

---

# 2024 年“中银杯”四川省职业院校技能大赛

## 高职组“业财税融合大数据应用”赛项（学生赛）样题

2024 年 11 月

---

# 索引

## 一、场景资料

## 二、任务与要求

### 模块（一） 基于数字场景的资金业财税融合与大数据应用

综合业务岗（1）

融资业务岗

投资业务岗

综合业务岗（2）

### 模块（二） 基于数字场景的营运业财税融合与大数据应用

购销业务岗

综合业务岗（1）

综合业务岗（2）

成本业务岗

### 模块（三） 基于数字场景的管理业财税融合与大数据应用

分析业务岗

管理业务岗

综合业务岗（1）

综合业务岗（2）

## 一、场景资料

### 1. 企业介绍

某水泥有限责任公司（以下简称水泥公司）注册资金 10000 万元，法人代表王生安，一般纳税人。主要从事水泥的生产销售。主导产品有熟料、po42.5 和 pc42.5 标号水泥 3 个品种，主要销售区域覆盖浙江、上海、江苏、安徽、湖南、江西、广西等省（市），成为我国东南经济区规模最大的大型水泥企业集团。公司石灰石矿山位于鼎城区雷公庙镇花园乡，南距公司水泥生产线约 12km，矿山占地面积 41.97ha。公司致力于成为一家市场化、规模化、可持续发展的专业水泥公司，在创造良好经济效益同时，积极履行企业社会责任。

### 2. 工商信息

公司名称	某水泥有限责任公司
纳税人识别号	914307036940151666
公司类型	股份有限公司
营业期限	2010 年 8 月 31 日至长期
注册资金	10000 万元
公司法人	王生安
公司地址	某市某大道 1875 号
营业执照范围	水泥用石灰岩露天开采、水泥熟料及水泥制造、研发与销售；商品混凝土制造与销售；粉煤灰加工与销售。 (依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)
邮政编码	415000

---

### **3. 公司文化**

秉承“善用资源、服务建设”的企业理念，努力创建“创新绩效型、资源节约型、环境友好型、社会责任型”的“四型”企业。

### **4. 公司愿景**

着力把公司发展成为中国水泥行业规模最大、实力最雄厚、效益最好、技术最先进、管理最优秀的专业性水泥公司。

### **5. 公司使命**

开发能源，创造财富，服务社会，造福员工。

### **6. 价值观念**

以人为本、诚实守信、业绩导向、合作共赢。



## 8. 生产工艺流程

### (1) 水泥生产工艺流程图

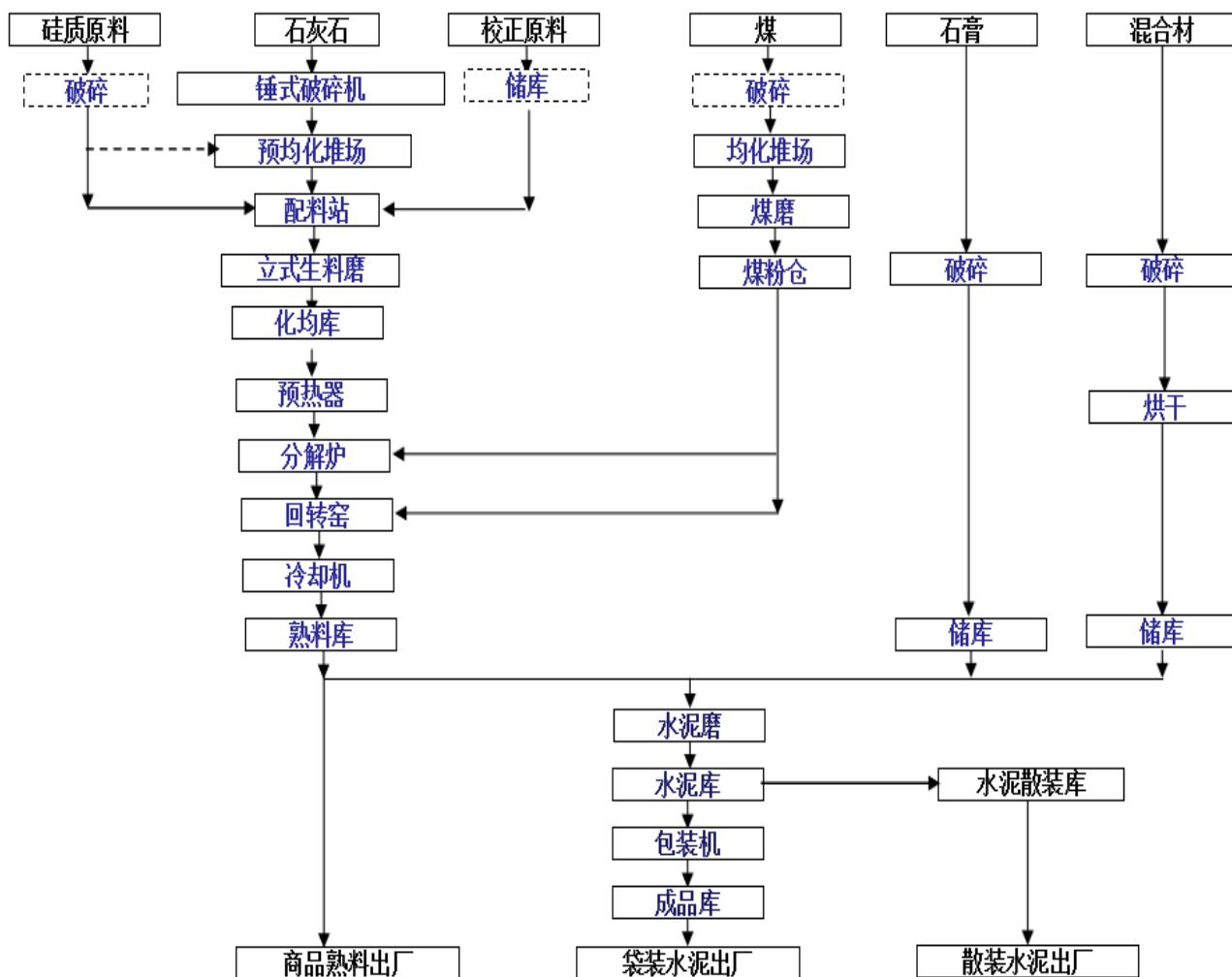
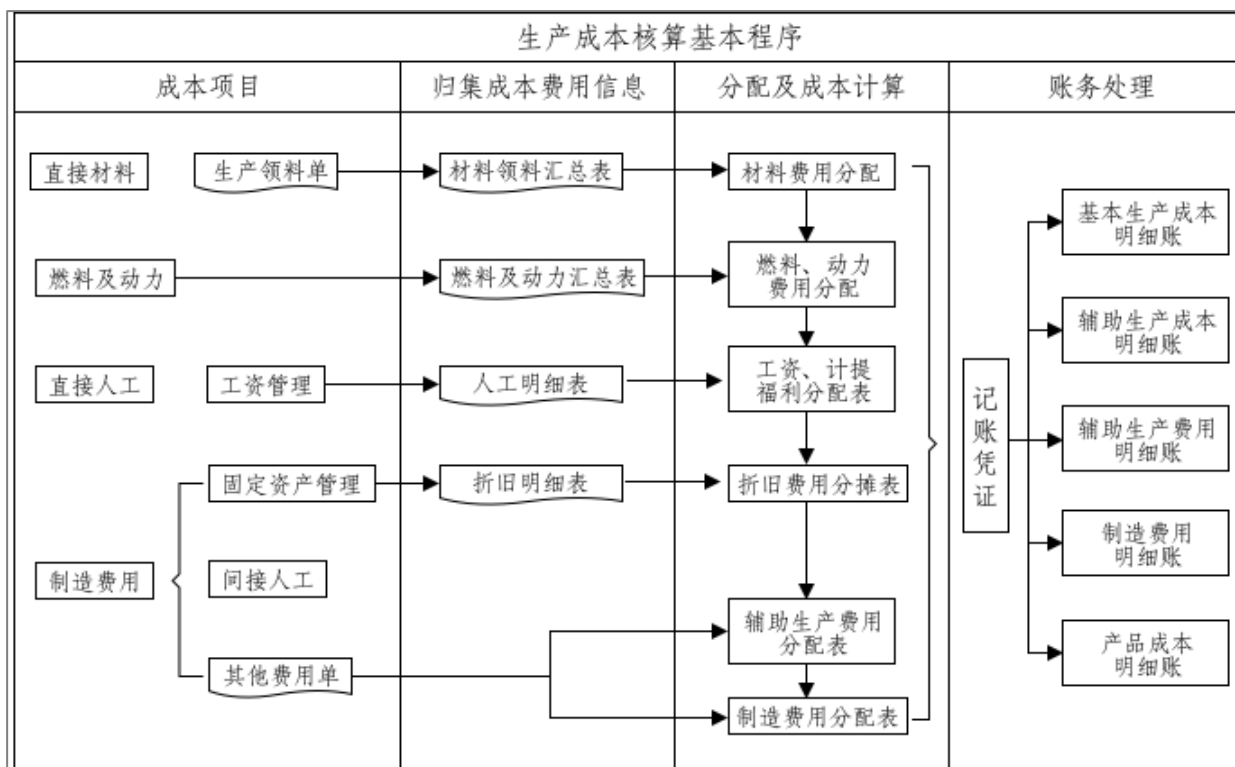


图 1 造纸生产工艺流程图

## (2) 生产成本核算基本程序



## 9. 公司账户资料

币种	账户类型	签约全称	银行账号	银行地址	银行负责人	联系人	联系人电话
人民币	一般存款账户	中国农业银行股份有限公司常德鼎城支行	18276533252816999	湖南省常德市鼎城区临沅路246号	钱泓霖	张可 李依依	13784125888
人民币	基本存款账户	中国工商银行股份有限公司常德分行	1901752189409878534	湖南省常德市武陵区人民路1888号	侯军	李斯	1567588882
人民币	一般存款账户	中国建设银行股份有限公司常德鼎城支行	436747007523555389	湖南省常德市鼎城区善卷路2737号	吴翎军	卫税星	18912598415
人民币	一般存款账户	中国银行股份有限公司常德分行	658876013805152172	湖南省常德市武陵区洞庭大道1588号	彭勃	江蓉蓉	17523554315
人民币	专用账户	兴业银行股份有限公司星沙支行	451266048554922317	湖南省长沙市长沙县开元东路89号	胡芸慧	向玟希	18874215623
人民币	专用账户	中国农业银行股份有限公司常德分行	625385234016182272	湖南省常德市武陵区武陵大道61号	欧光明	胡阳林	13475548462

## 10. 公司客户档案

客户名称	客户类型	客户类别	信用等级	是否关联方	销售区域	是否 赊销客户	结算 方式
湖南石门新材料科技有限公司	经销大客户	搅拌站	A	否	常德	是	转账 账期60天
湖南汉寿材料科技有限公司	经销一般客户	搅拌站	A	否	常德	是	转账 账期30天
湖南万业新材料科技有限公司	经销一般客户	搅拌站	A	否	常德	是	转账 账期30天
湖南南邦建材股份有限公司	直销大客户	关联企业	A	是	常德	是	转账 账期60天
湖南万能工程建设有限公司水泥	直销一般客户	建筑企业	A	否	常德	是	转账 账期30天
常德财盛水泥销售有限责任公司 (鼎城区)	经销大客户	代理商	A	否	常德	否	现货现款
益阳北旺水泥销售有限公司 (110公里)	经销一般客户	代理商	A	否	益阳	否	现货现款
益阳宜居水泥销售有限公司	经销一般客户	代理商	A	否	益阳	否	现货现款
张家界茂荣水泥销售有限公司 (160公里)	经销一般客户	代理商	A	否	张家界	否	现货现款
常德财盛水泥销售有限责任公司 (鼎城区)	经销大客户	代理商	A	否	常德	否	现货现款
更多清见网址: <a href="http://races1.chinaz.dap.com:8803/#/guide">http://races1.chinaz.dap.com:8803/#/guide</a>							



## （二）企业制度

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

注：企业业务与财务管理制度及其详细内容，可以在竞赛平台终端随时查看。

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

---

## 二、任务与要求

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

### 模块（一） 基于数字场景的资金业财税融合与大数据应用

#### 【说明】

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

#### 综合业务岗（1）

#### 【业务说明】

某水泥有限责任公司的筹资业务需结合公司的筹资管理制度，应用大数据各种方法，从业务角度出发编制 2022 年度全面预算并确定资金缺口，进行融资结构和融资风险分析，并在资金缺口下结合公司的存量授信敞口制定 2022 年度融资计划及相应的绩效考核目标，包括拓宽融资渠道、降低融资成本、融资风险和经营风险等融资目标，在年终进行绩效考核。

#### 【要求】

根据上述说明完成下列任务：

#### 任务 1：2021 年常德地区水泥价格数据抓取

根据全国水泥近三年的数据，采集其中指定几个项目的数据，并将采集的数据导出至 Excel 文件“OperatingProfitAnalyze2021.xlsx”。

采集项目数据明细：在 2021 年常德地区标号为 M32.5、P. C42.5 和 P. 042.5 的水泥的均价。

编码器见平台

#### 任务 2：2021 年水泥价格可视化

基于采集的水泥相关数据做成折线图

- 1、横坐标为月份，包含 1-12 月的 3 个标号的折线，纵坐标为均价；

---

2、设置 X 轴标题设置为“月份”，Y 轴标题设置为“均价（元/吨）”；

3、设置标题为“2021 年常德水泥价格趋势”；

4、在一张图片上生成营业利润数据的柱状图，大小为（10，6），存储为 PNG 格式，文件名为“2021 常德水泥月均价.png”。

编码器见平台

### 任务 3：2021 年熟料价格抓取

根据全国熟料的数据，采集其中指定几个项目的数据，并将采集的数据导出至 Excel 文件“OperatingProfitAnalyze2021.xlsx”。

采集项目数据明细：2021 年益阳地区熟料均价。

编码器见平台

### 任务 4：2022 年熟料价格可视化

基于上一题采集的熟料价格数据做成折线图。

1、横坐标为月份，包含 1-12 月的熟料均价的直方图，纵坐标为均价；

2、设置 X 轴标题设置为“月份”，Y 轴标题设置为“均价（元/吨）”；

3、设置标题为“2021 年熟料价格趋势”；

4、在一张图片上生成熟料均价数据的直方图，大小为（10，8），存储为 PNG 格式，文件名为“2021 年熟料月均价.png”。

编码器见平台

### 任务 5：2022 年价格预测表

2021 年全国水泥市场平均价格 486 元/吨，比 2020 年增长 10.7%，在生产成本大幅上涨和供给收缩的背景下，水泥价格整体上移，年末价位创历史新高，2022 年出于对建行业水泥需求走弱的预期以及错峰停窑生产的行业调节措施等，预计 2022 年水泥价格将呈现“先抑后扬”的走势，由于价格波动较大，2022 年销售价格在上一月的基础上环比增长，环比增长率如 2022 年销售价格变动预测表所示。

请根据数据抓取的结果（含税价）计算 2021 年市场均价表并对 2022 年各产品的价格进行测算。

注：2021 年的熟料市场价格将益阳市场的熟料价格作为市场价格，2022 年销售价格小数位数保留至整数，请在标蓝空白处作答

2021 年市场均价（不含税）

编制单位： 某水泥有限责任公司

月份	水泥			熟料
	32.5R	p. c. 42.5	p. o. 42.5	

2022 年销售价格变动预测表

编制单位： 某水泥有限责任公司

月份	水泥			熟料
	32.5R	p. c. 42.5	p. o. 42.5	
1 月	-14.00%	-14.00%	-14.00%	-6.80%
2 月	-11.00%	0.50%	0.50%	-5.50%
3 月	0.00%	0.00%	0.00%	-2.00%
4 月	-7.50%	-9.00%	-9.00%	-4.50%
5 月	0.00%	0.00%	0.00%	5.00%
6 月	-13.50%	-13.50%	-13.50%	4.00%
7 月	0.00%	0.00%	0.00%	-12.00%
8 月	23.00%	0.00%	0.00%	1.00%
9 月	-1.00%	-1.00%	-1.00%	-1.00%
10 月	8.00%	8.00%	8.00%	0.00%
11 月	7.50%	7.50%	7.50%	0.00%
12 月	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%

2022 年销售价格预测表

编制单位： 某水泥有限责任公司

月份	水泥			熟料
	32.5R	p. c. 42.5	p. o. 42.5	

任务 6：2022 年销售预算编制

请结合 2022 年销量及销售价格的测算，编制 2022 年销售预算，包括 2022 年营销计划表及 2022 年销售现金回收预算表，请在标蓝空白处作答。

2022 年销售现金回收预算

编制单位:

某水泥有限责任公司

项目	金额 (元)
本期含税销售额	
期初应收账款	77173269.93
期末应收账款	24919149.49
期初合同负债	39306005.95
期末合同负债	33114237.15
期初应收票据	23960457.94
期末应收票据	9568953.40
资金回收金额	

任务 7: 2022 年生产预算编制

请结合库存信息计算生产量,并结合单位产品标准成本卡等信息,编制 2022 年度直接人工预算表、2022 年度制造费用预算表、2022 年度单位成本预算表,请在标蓝空白处作答。

注:其他单位产品标准成本卡见平台

p. o. 42.5 单位产品标准成本卡

成本项目	用量标准	价格标准	成本标准
熟料还原	0.8359375	156.1068438	130.4955647
直接材料	0.8359375	54.32	45.408125
直接人工	0.399712264	36.07449509	14.4194181
制造费用	0.114050597	619.6199186	70.66802163
直接材料:			
石膏	0.05100945	39.88	2.034256874
混合材	0.161082474	138	22.22938144
原煤	0.134163605	800	107.3308842
还原的直接材料			45.408125
直接材料合计			177.0026476
直接人工:			
成品车间	0.086678543	36.32371477	3.14848668
还原的直接人工	0.399712264	36.07449509	14.4194181
直接人工合计			17.56790478
制造费用:			
成品车间	0.060118234	1117.380564	67.17494624
还原的制造费用	0.114050597	619.6199186	70.66802163
制造费用合计			137.8429679
其中:变动制造费用			27.56859357
其中:固定制造费用			110.2743743
单位产品标准成本总计			332.4135202

2022 年度直接人工预算

编制单位： 某水泥有限责任公司

项目	水泥				熟料	全年
	32.5R	p. c42.5	p. o42.5	大类小计		
预计生产量 (吨)						
单位产品人工成本						
人工总成本 (元)						
现金支出						

2022 年度单位成本预算

编制单位： 某水泥有限责任公司

项目	水泥				熟料	合计
	32.5R	p. c42.5	p. o42.5	大类小计		
直接材料合计						
直接人工合计						
制造费用合计						
本期出库	数量					
	单位成本					
期初	数量					
	单位成本					
期末	数量					
	单位成本					
本期生产	数量					
	单位成本 (生产)					

2022 年度制造费用预算

编制单位： 某水泥有限责任公司

产品	生产量 (t)	变动制造费用	固定制造费用	制造费用小计	折旧	现金支出
32.5R						
p. c. 42.5 水泥						
p. o. 42.5 水泥						
熟料						
合计						

**任务 8：2022 年采购预算编制**

请结合采购目录、库存信息，并结合单位产品标准成本卡等，编制 2022 年度采购预算表。

注：石灰石是矿山直接提供，无增值税，请在标蓝空白处作答。

**2022 年采购预算**

编制单位：

某水泥有限责任公司

项目	单位	2021 年库存			2022 年预计消耗								2022 年预计库存			2022 年预计采购		
					成 本 价	32.5R		p. c. 42.5 水泥		p. o. 42.5 水泥		熟料						
		数量	单价	金额		消耗数量	消耗金额	消耗数量	消耗金额	消耗数量	消耗金额	消耗数量	消耗金额	库存数量	库存单价	库存金额	采购数量	采购单价
小计																		

### 任务 9：2022 年税金及附加预算编制

请结合 2021 年的历史数据及各项税费的特点，编制 2022 年税金及附加预算，请在标蓝空白处作答。

#### 2022 年税金及附加预算表

编制单位：

金额单位：元

项目		2021 年度发生额	项目占比	2022 年度预算数
销售收入		696376796.50		
税金及附加		8833052.97		
固定	房产税	3733077.60		
	土地使用税	56486.16		
	车船使用税			
	小计	3789563.76		
变动	小计	5043489.21		
	城市维护建设税	1462391.27		
	教育费附加	1044565.19		
	印花税	351177.14		
	环境保护税	974927.52		
	其他税费	1210428.09		
现金支出				

说明：1、房产税、土地使用税、车船使用税基本属于固定成本，其他税费属于变动费用；2、假设其他税费占变动的税金及附加的比重保持 2021 年的水平不变；

### 任务 10：2022 年管理费用预算

请结合 2021 年的历史数据及管理费用相关资料，编制 2022 年管理预算，请在标蓝空白处作答。

#### 2022 年管理费用预算表

编制单位：

某水泥有限责任公司

金额单位：元

项目		2021 年	2022 年预计变动（较上年）		2022 年预算数	备注
			增减额	幅度		
部门可控部分	工资	4401175.45	88023.51			同比新增 2%
	工会经费	88023.51	1760.47			同比新增 2%
	职工教育费	88023.51	1760.47			同比新增 2%
	社会保险费	1373166.74	27463.34			同比新增 2%
	住房公积金	528141.05	10562.83			同比新增 2%
	其他	76850.00	-76850.00			



	小 计	6555380.26	52720.62			
部门 管理 费用	排污费	678770.00	33938.50			同比新增 5%
	通讯费	92135.00	-9213.50			同比降低 10%
	维修费	72285.40	-3614.27			同比降低 5%
	办公费	298910.00	-14945.50			同比降低 5%
	差旅费	920769.00	-73661.52			同比降低 8%
	绿化费	378370.5	37837.05			同比增加 10%
	警卫消防费	504494.00	-25224.70			同比降低 5%
	车辆使用费	630566.00	-126113.20			同比降低 20%
	会务费	378525.00	-37852.50			同比降低 10%
	业务招待费	2522985.00	-201838.80			同比降低 8%
	其他费用	210280.08	-16822.41			同比降低 8%
	小计	6688089.98	-437510.85			
	部门可控部分 小计		13243470.24	-384790.23		
部门 不可 控部 分	劳动保护支出	2400000.00				
	财产保险费	3000000.00				
	电费	121950.00				
	水费	165250.00				
	聘请中介机构 费用	570100.00				
	折旧费	7345432.80				
	董事会会费	240000.00				
	采矿权使用费	419.70				
	无形资产摊销	1569060.00				
	其 他					
部门不可控部分小计		15412212.50				
合 计		28655682.74	-384790.23			
现金支出						

### 任务 11：2022 年研发支出预算编制

请结合 2022 年的研发费用相关资料，编制 2022 年研发支出预算。

2022 年研发支出预算表

编制单位：

某水泥有限责任公司

金额单位：元

销售收入					
研发投入占收入比		0.65%			
研发投入					
项目	项目分摊 标准	白色硅酸 盐水泥	快凝快硬硅 酸盐水泥	固废综合利 用节能节能	合计

				项目		
研发周期			50	90	120	260
不可控部分	人数					15
	职工薪酬	研发周期				1277088.00
	折旧摊销	研发周期				
	小计					1277088.00
可控部分	小计	研发周期				
	直接投入	70%				
	设备调试	20%				
	设计费	1%				
	其他费用	9%				
各项目研发费用合计						
预计资本化						
预计费用化						
现金支出						
编制说明：1、研发费用按照收入的一定比重定总量。2、不可控部分，先定总金额，再按分摊标准分摊。3、可控部分是总金额-不可控部分金额，先定总费用，总费用按分摊标准分摊至各个研发项目。4、各项目可控部分研发费用按项目分摊标准（如比率）分摊至各个明细研发费用项目。5、研发支出在可商业化时点再资本化。						

### 任务 12：2022 年销售费用预算编制

请结合 2021 年的历史数据及销售费用相关资料，编制 2022 年销售预算，请在标蓝空白处作答。

#### 2022 年销售费用预算表

编制单位：

某水泥有限责任公司

金额单位：元

项目		2021 年	2022 年预计变动 (较上年)		2022 年预算 数	备注
			增减额	幅度		
部门 可控部分	工资	4015850.00	-80317.00			同比下降 2%
	工会经费	80317.00	-1606.34			同比下降 2%
	职工教育费	80317.00	-1606.34			同比下降 2%
	社会保险费	1252945.20	-25058.90			同比下降 2%
	住房公积金	481902.00	-9638.04			同比下降 2%
	其他	75345.00	-75345.00			
	小计	5986676.20	-193571.62			
部门 销	委托代销手续费	174400.00	-17440.00			同比降低 10%
	装卸费	4562905.00	-228145.25			同比降低 5%

售 费 用	投标及保函费	154000.00	-7700.00			同比降低 5%	
	样品及产品损耗	135800.00	-6790.00			同比降低 5%	
	广告宣传费	2888000.00	-231040.00			同比降低 8%	
	运输费	6890085.50	-551206.84			同比降低 8%	
	通讯费	145650.00	-11652.00			同比降低 8%	
	修理费	615000.00	-123000.00			同比降低 20%	
	办公费	123485.00	-12348.50			同比降低 10%	
	差旅费	667500.00	-53400.00			同比降低 8%	
	其他费用						
	小计	16356825.50	-1242722.59				
部门可控部分小计		22343501.7	-1436294.21				
部 门 不 可 控 部 分	其 它	财产保险费	4761226.38				
		车辆使用费	1200000.00				
		折旧费	1837299.96	-342700.04			
		电费	50689.95				
		水费	23775.01				
		仓储保管费	1200000.00				
		无形资产摊销					
		其他					
部门不可控部分小计		9415691.34	-342700.04				
合 计		31759193.04	-1778994.25				
现金支出							

### 任务 13：2022 年投资预算

请结合 2022 年的投资相关资料，编制 2022 年投资支出预算，请在标蓝空白处作答。

#### 2022 年投资预算表

制单位：

某水泥有限责任公司

金额单位：元

投资项目类别		投资项目内容	金额
增加投资	项目投资	投资建筑用骨料项目市场调研报告	7977940.00
	固定资产投资	生产线 4500t/d	277500000.00

	固定资产投资	余热发电	22500000.00
现金支出			
减少投资			
现金流入			

#### 任务 14：2022 年预算报表编制

请根据全面预算相关资料、信贷台账等信息，编制 2022 年现金预算表、2022 年利润表、2022 年预算资产负债表。

注：现金预算表收支均用正数表示，长期资金缺口包括投资支出和到期长期借款。（为保持资本结构，需进行滚动融资），请在标蓝空白处作答。

#### 预算利润表

制单位：

某水泥有限责任公司

金额单位：元

项目	2022 年 (预算)	2021 年	2022 年数据 说明
一、营业收入		696376796.50	
减：营业成本		474213664.60	
税金及附加		8833052.97	
销售费用		31749681.55	
管理费用		24656835.50	
研发费用		4526449.18	
财务费用	7631830.22	13927535.05	
其中：利息费用		13242223.66	
利息收入	576779.70	685311.39	
加：其他收益			
投资收益(损失以“-”号填列)	9988879.15	11853799.19	
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)		-522264.99	
资产减值损失(损失以“-”号填列)		0	
资产处置收益(损失以“-”号填列)		8895.92	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		149810007.70	

加：营业外收入		326943.54	
减：营业外支出		122214.12	
三、利润总额(亏损总额以“－”号填列)		150014737.10	
减：所得税费用	428370.48	37468786.14	
四、净利润(净亏损以“－”号填列)		112545951	

### 2022 年现金预算表

制单位：

某水泥有限责任公司

金额单位：元

项目		金额	
一、可使用现金	期初现金余额		
	销货现金收入		
	投资流入		
	小计		
生产经营资金支出	直接材料支出		
	直接人工支出		
	制造费用支出		
	销售费用支出		
	管理费用支出		
	研发费用		
	税金及附加		
	所得税费用支出		
	小计		
投资支出	项目支出		
	支付股利		
	小计		
二、支出合计			
三、现金多余或不足			
四、筹资活动支出	银行借款	期初银行借款	
		已有合同 2020 年到期借款	260700000.00
		其中：长期贷款	150000000.00
		其中：短期贷款	110700000.00
		已有借款合同利息支出	
		其中：资本化部分	2427041.67
		其中：费用化部分	2094847.11
		新增借款合同利息支出	
		其中：资本化部分	17806404.00

		其中：费用化部分	300609.00
	内部借款	新增借款合同利息支出	0.00
		其中：资本化部分	0.00
		其中：费用化部分	0.00
		本息的减少	44186186.68
	融资租赁	未确认融资费用减少	4659594.42
		其中：资本化部分	0.00
		其中：费用化部分	4659594.42
		股票融资	直接相关发行费用
	小计		
五、期末现金余额			180000000.00
六、资金筹集缺口			
其中：中短期资金缺口			
其中：长期资金缺口			

预计资产负债表

制单位：

某水泥有限责任公司

金额单位：元

项目	2022年12月31日 (预算)	2022年1月1日	项目	2022年12月31日 (预算)	2022年1月1日
流动资产：			流动负债：		
货币资金			短期借款		
交易性金融资产			交易性金融负债		
衍生金融资产			衍生金融负债		
应收票据			应付票据		
应收账款			应付账款		
应收款项融资			预收款项		
预付款项			合同负债		
其他应收款			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		
持有待售资产			持有待售负债		
一年内到期的非流动资产			一年内到期的非流动负债		
其他流动资产			其中： 一年内到期的长期借款		
			其中： 一年内到期的租赁负债		
			其中： 一年内到期的长期应付款		

			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			永续债		
其他权益工具投资			租赁负债		
其他非流动金融资产			长期应付款		
投资性房地产			长期应付职工薪酬		
固定资产			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			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)		
长期待摊费用			其他权益工具		
递延所得税资产			其中： 优先股		
其他非流动资产			永续债		
非流动资产合计			资本公积		
			减： 库存股		



			其他综合收益		
			专项储备		
			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 15: 2022 年度经营计划通知

2022 年, 预计水泥原料成本的增加与水泥价格的回落将形成倒挂, 成本费用整体需要进行控制, 需施行一系列改革措施, 像物流运输费用、装卸费等等, 职工薪酬通过改革整体同比 2021 年整体有所下降, 厂区生产管理人员上年薪酬为 10007311.61 元, 2022 年管理人员薪酬占制造费用的比重为 4.35%, 直接从事生产的工人的单位产品人工成本不变, 研发费用薪酬与收入的比重跟上年持平, 请将通知文件补充完整, 请在标蓝空白处作答。

---

## 某水泥有限责任公司

签发人： [ ]

---

### 关于下发 [ ] 年经营计划的通知

根据公司战略规划，公司将着重突出资源控制优先和资源节约与高效循环利用，进一步完善矿厂一体模式，增强企业在绿色、低碳发展理念上的权重；坚持走内涵式发展之路，以转变经济增长方式、调整优化结构为主线，以现有基础为依托，以市场为导向，以科技创新为动力，采取淘汰落后、改造提升、新建扩建和参与国内建材业兼并重组等措施，提高企业赢利能力和内在活力；坚持可持续发展和循环经济理念，全力推进结构调整，加快高值化能力的培植，突出企业核心竞争力与盈利能力培育提升，使企业发展步入创新驱动、内生增长的良性轨道。促使公司向资源效益型企业转型，成为中国工业领域“资源节约、环境友好、科技创新、信誉良好”的典范企业。

公司将集中精力抓好以下重点工作：

1、着力抓好观念转变

2、着力抓好重要指标任务的分解落实

（1）经营目标任务。即下达的利润目标。

（2）成本费用目标。2022 年总生产成本占收入的百分比同比变动，销售费用、管理费用占收入比例较 2021 年同比变动。

（3）重要改革的成效指标。物流运输费用通过改革整体同比 2021 年变动万元，装卸费通过改革整体同比 2021 年变动万元，职工薪酬通过改革整体同比 2021 年下降万元。

（4）重点技改项目任务。2022 年公司主要推进节能减排技改项目和生产线项目，要按照经济责任制进行考核。2022 年各项经营计划指标自 2022 年 1 月 1 日起执行，后附年度预算表。

附件：2022 年度全面预算

报： [ ]

发： [ ]

存： [ ]

时间： [ ]

## 任务 16：2022 年度资产经营责任书

2022 年 1 月 10 日，乙方某水泥有限责任公司（简称“某水泥”）与甲方某建材集团股份有限公司（简称“大威建材”）签订 2022 年资产经营责任书，请编制并完成《2022 年资产经营责任书》的签订，请在标蓝空白处作答。

### 年度资产经营责任书

甲方： [ ] （以下简称“ 大威建材” [ ]

乙方： [ ] （以下简称“ 某水泥” [ ]

#### 第一条 经营业绩考核

根据《大威建材投资总公司所属子公司经营者经营业绩考核规定》，为实现甲方年经营目标，确保企业安全、稳定运行与发展，进一步提升各子公司的管理水平和经营绩效，甲乙双方特签订年度资产经营责任书。

#### 第二条 考核期

考核期为壹年，即从公历 [ ] 起至 2022 年 12 月 31 日

#### 第三条 考核内容

3.1 甲方对乙方 [ ] 年度公司整体经营业绩考核指标包括基本指标、专项指标和管理指标。

3.2 基本指标、专项指标及指标值考核详见附表 1。

3.3 管理指标：

3.3.1 管理指标包括企业日常管理、应收账款周转率、存货周转率和人工成本控制。

3.3.2 日常管理。乙方需按甲方及上级部门的要求，及时、准确、真实填报生产运营的各种数据资料 and 材料，包括每周异常信息及运营信息、每月运营及财务分析、年度预算及月度预算分解执行情况等，确保公司有效管控和健康运行。

3.3.3 安全环保：

3.3.3.1 乙方管理团队及主要负责人要认真贯彻《安全生产法》、《职业病防治法》和《湖南省安全生产管理条例》等法律法规，并严格遵守《大威建材安全生产管理办法》、《劳务外包安全事故考核办法》及大威建材规定，落实安全生产责任制，建立安全生产长效机制。做到全年无死亡事故，不出现新的职业病患者，不发生较大以上非伤亡安全事故。集团相关

3.3.3.2 乙方管理团队及主要负责人要认真执行国家《环境保护法》和《湖南省环境保护管理条例》，从事生产经营须严格按

照国家 GB3544-2008《制浆造纸工业水污染物排放标准》实现达标排放，严禁发生环保事故。

3.3.4 应收账款周转率：甲方严格按照大威建材考核目标，对乙方进行考核。详见附表 1。

3.3.5 存货周转率：甲方严格按照大威建材考核目标，对乙方进行考核。详见附表 1。

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

#### **第四条 考核兑现办法**

4.1 基本指标、专项指标、管理指标权重及计分办法详见附表 1；（专项指标计分办法另行下发）。

4.2 考核兑现包括员工工资总额和管理团队薪酬两部分。

4.3 员工工资总额的结算：年度末，甲方根据乙方的经济指标完成情况按公司相关文件制度进行员工工资总额结算。经营期内，乙方应加强对薪酬总额发放的计划管理与过程控制。

4.4 管理团队的薪酬结算：

4.4.1 乙方管理团队实行仿年薪制，乙方管理团队是指由甲方聘任的子公司班子成员。乙方管理团队年度薪酬由基薪和绩效薪金构成。

4.4.2 乙方管理团队薪酬根据年度经营业绩考核的综合得分进行兑现。年度经营业绩考核的综合得分=基本指标得分+专项指标得分+管理性指标扣分项。甲方根据乙方实际完成值与预算值、同期值对比情况，进行两次评分，在乙方管理团队考核兑现中综合考虑。

4.5 乙方管理团队所有成员及员工任何货币化收入必须录入系统，严禁巧立名目变相超发，对违禁者，一经查实，按工资超发额的 10%扣减总经理和负责人力资源的副总经理的年度考核薪酬，处罚上限为 5 万元。

4.6 乙方若发生安全事故，按《大威建材安全生产管理办法》、《劳务外包安全事故考核办法》和集团相关规定考核。

#### **第五条 考核流程**

5.1 在 2022 年年度工作完成后，甲方对乙方管理团队主要负责人及成员的 2022 年度薪酬进行结算。甲方考核职能部门组织对乙方年度考核指标完成情况的真实性进行审核、确认后，报甲方绩效考核与分配工作领导小组批准后按甲方规定兑现。

5.2 考核实行季度考核，年度兑现。经营期内，甲方将对乙方年利润总额分解指标进行季度考核，如考核连续两个季度未能完成利润总额指标，要求乙方作出书面说明，并制定相应的创效、保目标完成的举措；如第三季度仍不能完成者，甲方将对乙方班子成员的业绩考核作出预警通报，严重偏离目标值的，可提前解聘团队主要负责人。

5.3 乙方要确保经营考核目标的真实性，如发现乙方存在虚报、瞒报财务状况的，甲方将全额扣发乙方总经理和财务负责人的绩效薪金，并给予纪律处分。

#### **第六条 各方权责**

6.1 甲方主要权利如下：

6.1.1 甲方对乙方依法履行出资人职责，具有依照相关程序对乙方进行考核，并根据考核结果对其进行奖惩的权利。同时有权对乙方严重违纪人员提出处罚意见。

6.1.2 在充分保证乙方自主经营的同时，甲方有权按《公司法》对乙方工作进行监督，对经济运行实施指导、协调。

6.2 甲方主要义务如下：

6.2.1 甲方尊重、维护乙方所在企业经营管理自主权，不干预乙方的正常经营行为。

6.2.2 为乙方正常生产经营及发展提供必要的信贷担保或资金支持，协助乙方改善内外发展环境。

6.3 乙方主要权利如下：

6.3.1 生产经营自主权。乙方在公司整体战略规划前提下，有权决定主营业务方向和产品定位，甲方鼓励乙方大胆创新经营。

6.3.2 组织机构设置权。乙方在遵从甲方相关管理规定前提下，可依据需要自行设置、调整组织机构。

6.3.3 乙方中层管理人员的聘任与解聘权。乙方可根据甲方有关规定在总职数不突破的前提下，通过竞聘的方式自行聘任、考核或解聘中层管理人员，其中总经理助理、副总工程师的聘任或解聘乙方须报甲方审核批准后执行，其他中层管理人员聘任与解聘报甲方备案。甲方委派人员的任免权由甲方保留。

6.3.4 薪酬分配权。乙方享有依照童林纸业、童林纸业集团相关文件及本责任书的规定取得报酬及奖励的权利。对年度业绩考核和奖惩意见有异议的，乙方有权向甲方提出。乙方在甲方核定的单位人工总成本预算目标、劳务力资专项控制和工资总额预算目标控制范围内，有权自主决定薪酬分配方案。乙方团队负责人有权根据团队成员的工作绩效对其收入作出分配。在确保完成年度经营指标的同时应积极落实普通员工的工资增长要求。

6.3.5 人事管理和劳动用工权。乙方有权根据生产经营发展需要，依法依规自主调整内部员工的岗位和工种。乙方面向社会招聘时，应先向甲方提出申请，得到批准后再进行招聘，拟聘人员须符合甲方规定的用人标准，并经甲方人力资源部门审核通过后方可正式录用。对违纪、违规员工，乙方有权依法处理。

6.3.6 闲置、淘汰资产处置权。乙方在保证资产增值、安全、完整并报甲方备案的前提下，有权出租企业闲置的固定资产。但变卖、转让、报废固定资产，必须征得甲方同意与批准。上述所有资产处置收益留归乙方，均用于企业技术改造和设备更新。

6.4 乙方主要义务如下：

6.4.1 遵守国家法律法规，忠诚勤勉地履行企业管理职责，实现资产的保值增值，主动接受并积极配合甲方的管理、指导、协调与监控，保证企业行为符合甲方发展战略和宏观调控的要求。

6.4.2 按时足额提取与缴纳员工的社保基金及其他各项应缴基金、费用等，不断改善员工的福利待遇。

## **第七条 责任书的变更、解除和终止**

7.1 本责任书生效后即具有法律约束力，任何一方不得随意变更或解除。

7.2 考核期内发生改制重组、主要负责人变更等原因导致乙方的考核指标数据发生变化的，甲方可以根据具体情况变更责任

书的相关内容。

7.3 如遇国家法律、法规、相关政策发生变更，本责任书规定与之相抵触或因不可抗力因素影响，导致双方确定的考核指标明显不适用，经双方协商一致，可修改或变更本责任书的有关条款直至解除。

7.4 乙方根据上款提出变更或者解除责任书，应以书面形式向甲方提出变更或者解除本责任书的申请，经甲方审核同意后，方可变更或解除本责任书。在甲、乙双方协商一致达成新责任书之前，本责任书依然有效。

7.5 责任书部分条款的修改或变更不影响本责任书其他条款的效力。

7.6 考核期满，责任书履行完毕，本责任书自行终止。责任书终止，并不免除乙方在考核期内因违反国家法律法规和规定，导致重大决策失误、重大安全与质量责任事故、严重环境污染事故、重大违纪事件，给企业造成重大不良影响或造成国有资产流失而应承担的赔偿责任及其他责任。

## 第八条 生效

8.1 本责任书经甲、乙双方总经理或授权代表签字并加盖公章后生效。

8.2 考核期间，若乙方的法定代表人离职或离任，本责任书对乙方后继者也具有约束力。

## 第九条 附则

9.1 若大威建材集团相关文件发生变化，则本责任书相关内容按新的办法执行。本责任书未尽事宜双方将另行协商，并可签订补充协议，作为本责任书附件。责任书附件作为不可分割的组成部分，与本责任书具有同等法律效力。

9.2 本责任书正本一式二份，甲方、乙方各执一份；副本若干份，报甲方职能部门备案。本责任书副本与正本具有同等法律效力。

9.3 本责任书最终解释权归甲方所有。

附表： 1、《2022年资产经营考核指标权重及计分办法》 乙方：水泥有限责任公司

甲方：某建材集团股份有限公司

总经理： 钟艳梦

总经理： 叶文倩

委托代理人： 李力群

2022年1月10日

2022年1月10日

附表 1： 资产经营考核指标

一、基本指标（70分）			
项目	权重	指标值	计分办法
净利润（万元）	40		每超过或低于目标值 10% 加减 1 分，最多加减 40 分。
营业收入（万元）	15		每超过或低于目标值 3% 加减 1 分，最多加减 15 分。

经营性净现金流（万元）	15		每超过或低于目标值 3% 加减 1 分，最多加减 15 分。
<b>二、专项指标（30 分）</b>			
以完成增收节支目标为主题，开展精益管理、流程优化、KPI 指标建设与执行	25		完成目标值得满分，每超过或低于目标值 5% 加减 1 分。
集团重点工作配合	5	完成目标	完成目标值得 5 分，最多扣除 5 分。
<b>三、管理指标（扣分项，20 分）</b>			
日常管理	6	达到目标	达到目标要求，不扣分，未达到目标的最多扣 6 分。
安全环保	6	达到目标	达到目标要求，不扣分，未达到目标的最多扣 6 分。
应收账款周转率（天数）	3		每超过或低于目标值 5% 加减 0.5 分，最多加减 3 分。
存货周转率（天数）	3		每超过或低于目标值 5% 加减 0.5 分，最多加减 3 分。
人工成本控制	2		达到目标要求，不扣分，未达到目标的最多扣 2 分。
合计	100		

### 任务 17：2022 年预计资本结构分析

结合全面预算等相关资料，对 2022 年融资资本结构进行分析，请在标蓝空白处作答。

短期借款的全年税前资金成本预计为 3.81%，租赁负债税前资本成本为 4.75%，其他长期负债类资金综合资金成本预计为 4.62%，股东的回报率收益率为 8%。

资本结构分析

性质	项目	2021 年末	2022-12-31 (预算)	2022 全年 (预算)	2022 全年 资金成本	2022 年综 合资本成 本(税后)
弹性融资	流动负债	短期借款				
		其他				
		小计				
	长期借款					
	应付债券					
	未分配利润					
	盈余公积(公益金部分)					
	小计					
非弹性融 资	租赁负债					
	长期应付款					
	一年内到期的租赁负债					
	一年内到期的内部贷款					
	实收资本					
	资本公积					
	库存股					
	盈余公积(非公益金部 分)					
	小计					
总融资	融资合计					
弹性	资本结构弹性(弹性融 资合计/融资合计)					

### 任务 18：2022 年度银行授信计划

2022 年 1 月 5 日，结合信贷台账等相关信息编制 2022 年度银行授信融资计划，请在标蓝空白处作答。



年度银行授信融资计划

公司名称:

编制日期:

银行名称	简称	合计	年计划授信金额					其中:		年初预计剩余可用信余额					其中:		年末预计剩余可用信余额					其中: 计划新增授信金额											
			项目贷款	流动资金贷款	银行承兑汇票	信用证	保理	其他授信	合计	项目贷款	流动资金贷款	银行承兑汇票	信用证	保理	其他授信	合计	项目贷款	流动资金贷款	银行承兑汇票	信用证	保理	其他授信	合计	项目贷款	流动资金贷款	银行承兑汇票	信用证	保理	其他授信				
中国工商银行股份有限公司常德分行	工行常分																																
中国建设银行股份有限公司常德鼎城支行	建行鼎支																																
中国农业银行股份有限公司常德分行	中行常分																																
中国农业银行股份有限公司常德分行	农行常分																																
兴业银行股份有限公司星沙支行	兴业星沙支行																																
中国农业银行股份有限公司常德鼎城支行	农行鼎支																																
小计																																	

## 任务 19：综合业务

假定公司目标资本结构 2:3，公司的  $\beta$  系数为 1.6；无风险资产报酬率以平台大数据中心所有 10 年期且到期日在 2022 和 2023 年的国债到期收益率的均值计算而得，平均风险股票报酬率 7%，债务资本成本为短期借款年利率，该项目折现率以加权平均资本成本为基准再叠加 3.72% 的风险溢价计算而得（均保留 2 位小数，并用百分数表示），公司所得税税率 25%。

(1) 请按照要求从平台大数据中心收集国债相关数据。

证券代码	名称	到期收益率 (%)	实际发行量	期限 (年)	到期日	票面利率 (%)

(2) 根据 (1) 资料，计算无风险利率

无风险利率=

(3) 请根据 CAPM 模型计算股权资本成本

指标	指标值
无风险收益率	
$\beta$ 系数	
市场组合的预期报酬率	
股权资本成本	

(4) 计算加权平均资本成本

指标	指标值
股票价值权重	
债务价值权重	
债务税后资本成本	

---

股权资本成本	
加权平均资本成本	

## 融资业务岗

### 【业务说明】

根据公司的融资目标和融资计划，积极维护各类筹资渠道和融资进程的积极推进，保证融资计划有规划、有序进行，包括贷前贷后事项管理，如贷款资料准备、授信申请、合同签订、还本付息资金测算及提前安排等。

### 【要求】

根据上述说明完成下列任务：

#### 任务 1：企业项目资金抵押贷款资料准备

2022 年，公司启动新水泥生产线项目，该生产线对固废进行高温煅烧处理，实现无害化、减量化和资源化处理。项目建成后，将处理常德、益阳、岳阳、张家界等多个城市及所辖区县的工业污泥和市政生活污水，年处理固废总量可达到 21 万吨，基本满足国家为加强应对气候变化和节能减排工作，助力绿色低碳发展而设计的绿色金融创新产品要求。

2022 年 8 月 10 日，公司现拟向农业银行鼎城支行申请 10000 万元中长期绿色抵押贷款，用于水泥生产线的建设，请在企业贷款资料准备清单中选择贷款类型并勾选所需资料，请在标蓝空白处作答。

企业贷款资料准备清单

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

---

	自然人担保人资料	
	抵押物资料	

**任务 2：机构信用查询及报送授权书**

2022 年 8 月 13 日，请为农业银行鼎城支行进行信用机构信用信息查询及报送进行授权，请在标蓝空白处作答。

### 机构信用信息查询及报送授权书（2020年版）

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

\_\_\_\_\_：  
根据《征信业管理条例》等法律法规和监管规定，我方（名称）\_\_\_\_\_中征码 / \_\_\_\_\_统一社会信用代码

\_\_\_\_\_现授权贵行（包括贵行各分支机构）在办理涉及到我方如下业务时，向金融信用信息基础数据库及其他依法成立的征信机构发起查询

及报送我方的信用信息：（授权用途前打√有效）

- \_\_\_\_\_审核我方授信申请的；
- \_\_\_\_\_审核我方提供担保申请的；
- \_\_\_\_\_对我方存量授信或我方提供担保进行授后管理的；
- \_\_\_\_\_受理法人或其他组织的授信或提供担保申请，需要查询我方作为出资人或实际控制人的信用状况的；
- \_\_\_\_\_审核我方委托贷款申请并履行委托贷款项下贷款行职责的；
- \_\_\_\_\_其他\_\_\_\_\_

若我方在贵行业务未获批准办理，本授权书、企业信用报告等资料无须退回本单位。

贵行已依法向我方提示了查询和报送信用信息的相关事项，我方知悉并理解上述授权条款内容，上述授权自我方法定代表人（负责人）或授权代理人签字或盖

章，并加盖单位公章之时生效，有效期至上述申请叙做的业务终止或结清之日，超出授权查询的相应后果及法律责任由贵行承担。

单位名称（公章）：\_\_\_\_\_

单位法定代表人（负责人）或授权代理人签字（或盖章）：\_\_\_\_\_

签署日期：\_\_\_\_\_

（为保护您的合法权益，请您完整填写空白项内容。）

### 任务 3：行授信申请报告

2022年8月13日，编制农业银行授信申请报告，请在标蓝空白处作答。

### 客户授信申请报告

授信情况：借款人某水泥有限责任公司于2022年8月13日申请。客户基本情况如下：

股权结构：借款人成立于2010年，实际控制人为 [ ]，穿透之后持股 %。股权结构图如下：

[ ]  
(占股 [ ])

[ ]  
(占股 [ ])

产品及上下游：借款人主要从事水泥、熟料的生产及销售（生产经营场所为自有），主要产品是水泥。

产品用途： [ ]。下游客户主要是 [ ] 行业客户。主要上下游客户见下表：

主要上游客户

排名	客户名称	采购物品名称	采购占比	结算方式及账期	合作年限
1	某煤矿有限公司	煤碳、煤灰		月结	7年
2	某有限责任公司	石膏、混合法		月结	4年
3	某有限责任公司	粘土、铁粉		月结	5年

主要下游客户

排名	客户名称	销售物品名称	销售占比	结算方式及账期	合作年限
1	某新材料科技有限公司	水泥		月结	5年
2	某材料科技	水泥		月结	3年

	有限公司				
3	某水泥有限责任公司	水泥		月结	5年

其他重要客户说明（如有）：

行业资质/技术含量/专利介绍： PD 评级\*\*级。

主要财务指标（略）

公司名下当前授信余额  万元，其中贷款余额  万元。

具体如下。

授信银行	授信品种	授信额度 (万元)	已使用授 信余额(万 元)	未使用授 信余额 (万元)	五级 分类	贷款发放 日	贷款到期日	担保方式
中国工商银行 股份有限公司 常德分行	基本 授信	20000	5100		正常	2021/11/ 15	2022/11/14	信用
中国农业银行 股份有限公司 常德分行	基本 授信	25000	5000		正常	2017/8/1 8	2023/8/17	抵押
兴业银行股份 有限公司星沙 支行	基本 授信	25000	20763		正常	2021/1/2 5	2025/1/24	信用
中国农业银行 股份有限公司 常德分行	基本 授信	25000	21500		正常	2021/4/2 6	2025/4/25	信用
合计		95000	52363					



实际控制人：

[Redacted]

，无不良、逾期贷款。

主次调查人签字：

[Redacted]

本部二级支行/辖行支行行长签字：

[Redacted]

#### 任务 4：借款合同填制

2022 年 11 月 30 日，与中国农业银行股份有限公司常德鼎城支行（简称“农行鼎支”）在授信合同的范围内签订借款合同，请根据授信合同、抵押合同等相关信息将借款合同补充完整，不适用地方请填“/”，请在标蓝空白处作答。（相关信息见平台）  
编号： [Redacted]

#### 借款合同

特别提示：本合同系借贷双方在平等、自愿的基础上依法协商订立，所有合同条款均是双方意思的真实表示。为维护借款人的合法权益，贷款人特提请借款人对有关双方权利义务的全部条款、特别是黑体部分内容予以充分注意。合

贷款人：

[Redacted]

负责人：

[Redacted]

联系人：

[Redacted]

手机号码：

[Redacted]

住所(地址)：

[Redacted]

邮编：

[Redacted]

电话：

[Redacted]

传真：

[Redacted]

电子邮件：

[Redacted]

借款人：

[Redacted]

法定代表人：

[Redacted]

联系人：

[Redacted]

手机号码：

[Redacted]

住所(地址)：

[Redacted]

邮编：

[Redacted]

电话：

[Redacted]

[Redacted]

电子邮件：

[Redacted]

**【请借款人务必准确、完整地填写上述信息，以确保后续相关通知和法律文书的及时送达】**

借款人、贷款人经平等协商，就贷款人向借款人发放贷款事宜达成一致，特订立本合同。

#### 第一部分 基本约定

##### 第一条 借款用途

本合同项下借款用于下列用途，未经贷款人书面同意，借款人不得将借款挪作他用，贷款人有权监督款项的使用。

借款用途：

[Redacted]

## 第二条 借款金额和期限

2.1 本合同项下借款币种为 \_\_\_\_\_，金额为 \_\_\_\_\_ 元(大写：\_\_\_\_\_ ) 元(大小写不一致时，以大写为准)。

2.2 本合同的借款期限为 \_\_\_\_\_ 个月，自本合同项下首次提款日起算。

2.3 对于每笔提款而言，提款日为借款资金实际划入放款账户之日，到期日为借据上记载的还款日（分期还款的，到期日按本合同或借贷双方另行约定的还款计划执行），且任何一笔提款的还款日不得超过本合同的借款期限。

## 第三条 利率、利息和费用

### 3.1 【人民币借款利率确定方式】

人民币借款利率按以下方式确定：

每笔借款利率以定价基准加浮动点数确定，其中定价基准为每笔借款 提款日 \_\_\_\_\_（提款日/合同生效日）（下称首个利率确定日）前一工作日全国银行间同业拆借中心公布的 \_\_\_\_\_ 1-5 年期 \_\_\_\_\_（1 年期/5 年期以上）贷款市场报价利率（LPR），浮动点数为 \_\_\_\_\_ / \_\_\_\_\_ / \_\_\_\_\_ 个基点（一个基点为 0.01%，下同）。如利率确定日前一工作日全国银行间同业拆借中心未公布相应期限的贷款市场报价利率，则以全国银行间同业拆借中心未公布的贷款市场报价利率为准，以此类推，首个利率确定日后，不论届时是否已提款，借款利率应按下列 \_\_\_\_\_ B \_\_\_\_\_（A/B）种方式调整：

A、以 \_\_\_\_\_ / \_\_\_\_\_（1/3/6/12）个月为一期，一期一调整，分段计息。第二期及以后各期的利率确定日为首个利率确定日满一期后的对应日，贷款人在该日按前一工作日全国银行间同业拆借中心公布的前述期限的贷款市场报价利率和浮动点数对借款利率进行调整。如遇调整当月不存在与首个利率确定日对应的日期，则以该月最后一日为对应日。

B、在整个借款期限内不调限。

### 3.2 【外币借款利率确定方式】

外币借款利率按下列第 \_\_\_\_\_ / \_\_\_\_\_（1/2）种方式确定：

(1) 固定利率，年利率为 \_\_\_\_\_ / \_\_\_\_\_ %，在合同有效期内利率不变。

(2) 浮动利率，借款利率是 \_\_\_\_\_ / \_\_\_\_\_ 个月的 \_\_\_\_\_ / \_\_\_\_\_（基准利率名称）为定价基准 \_\_\_\_\_ / \_\_\_\_\_（加/减）以 \_\_\_\_\_ / \_\_\_\_\_ 基点（一个基点为 0.01%）的利差组成的浮动利率。合同期限内加点利差保持不变。采用分笔提款的，每笔提款利率分别计算。借款人提款后，按下列第 \_\_\_\_\_ / \_\_\_\_\_

A、以 \_\_\_\_\_ / \_\_\_\_\_（1/3/6/12）个月为一期，一期一调整。第二期的定价基准调整日为提款日满一期之后的对应日，如果调整当月不存在与提款日对应的日期，则以该月最后一日为对应日期，其他各期依此类推。

B、在每个利息期的第一天对定价基准进行调整。

3.3 本合同项下借款自实际提款日起按日计息,按 季 (月/季/半年) 结息。借款到期,利随本清。其中日利率=年利率/360

3.4 本合同项下逾期罚息利率在原借款利率基础上加收 50 %确定,挪用借款罚息利率在原借款利率基础上加收 50 %确定。

3.5 除利息外,对于借款人尚未提款的借款,借款人还应向贷款人支付承诺费。承诺费按第二条约定的借款金额与借款人已提款项(计费周期内日均余额)的差额和          %的年费率,按          /          (1/2) 种方式支付:

(1) 在计费周期届满日一次性支付给贷款人。

(2) 本合同生效后,在每          /          (月/季度/半年) 的 20 日,分次向贷款人支付,直至计费周期届满日。本合同项下借款可循环使用的,计费周期指循环借款额度使用期限;本合同项下借款不可循环使用的,计费周期指本合同签订日至第四条约定的最后一笔借款的提取日之间的期限。

**承诺费分次支付的,如借款人未按期支付承诺费,贷款人有权停止发放借款或部分或全部取消借款人未提取款项。**

#### 第四条 提款(循环借款不适用)

4.1 借款人应根据实际用款需求,按下列第 2 (1/2/3) 种方式提款:

(1) 于          / 年 / 月 / 日 之前一次性提清借款;

(2) 自本合同生效之日起至 2026年12月4日 之前一次或多次提清借款;

(3) 按下列时间分期提款,借款人根据用款进度需要改变提款时间或金额的,应经贷款人同意,但借款人最迟应          / 年 / 月 / 日 之前提清借款。

提款时间	提款金额
/	/

4.2 借款人未按照约定提款的,贷款人有权部分或全部取消借款人未提取的借款。

#### 第五条 还款

5.1 借款人按照下列 1 (1/2) 种方式归还本合同项下借款:

(1) 借款到期一次性偿还。

(2) 按照下列还款计划分期偿还(内容较多时,可另附页):

计划还款时间	计划还款金额
/	/

5.2 本合同项下借款属于下列情形的，借款人应在相应资金到位后立即归还借款，因此导致提前还款的，借款人无需支付提前还款违约金： /

5.3 除 5.2 条约定情形外，借款人提前还款，应向贷款人支付提前还款违约金，提前还款违约金按下列标准计算：提前还款金额 X 剩余借款期限（月数） / %，剩余借款月数不满一个月的，按一个月计算。

**第六条 循环借款特别约定** （选择性条款，本条 不适用 （适用/不适用）

6.1 本合同项下借款可循环使用，前述第二条所述之借款金额和本合同的借款期限即为循环借款额度和循环借款额度使用期限，其中循环借款额度使用期限自本合同生效之日起计算。

6.2 人民币循环借款利率采用定价基准加浮动点数确定，其中定价基准是指提款日前一工作日全国银行间同业拆借中心公布的相关期限品种的贷款市场报价利率（LPR），每笔借款按照其借款期限对照下表确定相应期限品种的贷款市场报价利率（LPR）和加减的浮动点数，加减点数的单位为基点。具体为：

借款期限范围	对应的贷款市场报价利率（LPR）期限品种	加减点数
/	/	/

如提款日前一工作日全国银行间同业拆借中心未公布相应期限的贷款市场报价利率，则以全国银行间同业拆借中心再上一工作日公布的贷款市场报价利率为准，以此类推。

6.3 本合同项下借款可循环使用的，自本合同签订之日起，借款人如连续 / 个月未作任何提款，则贷款人有权取消循环借款额度。

**第七条 担保**

本合同项下借款担保为最高额担保的，对应的最高额担保合同为 \_\_\_\_\_ （1/2/3, 可多选）：

(1) 《最高额保证合同》（编号： /

保证人： /

(2) 《最高额抵押合同》（编号： \_\_\_\_\_ ）

抵押人： \_\_\_\_\_

(3) 《最高额质押合同》(编号: \_\_\_\_\_)

质押人: \_\_\_\_\_

**第八条 财务约定(选择性条款, 本条 \_\_\_\_\_ (适用/不适用)**

在本合同有效期内, 借款人应遵守下列财务指标约定:

/

**第九条 争议解决**

本合同项下争议解决方式为 2 (1/2):

(1) 将争议提交 \_\_\_\_\_ 仲裁委员会, 按提交仲裁申请时该会有效之仲裁规则, 在 \_\_\_\_\_ (仲裁地点) 进行仲裁。仲裁裁决是终局性的, 对双方均有约束力。

(2) 在贷款人所在地法院通过诉讼方式解决。

**第十条 其他**

10.1 本合同一式 2 份, 借款人、贷款人、 \_\_\_\_\_ 各 1 份, 具有同等法律效力。

10.2 下列附件及经双方共同确认的其他附件构成本合同不可分割的组成部分, 与本合同具有同等法律效力: 附件:

/

**第十一条 双方约定的其他事项**

1. (1) 在贷款行的融资不得用于资本性支出及证券、期货、房地产市场投资, 不得参与民间融资。(2) 在贷款行的融资未结

贷款人(盖章): \_\_\_\_\_

日期: \_\_\_\_\_

借款人

(盖

章): \_\_\_\_\_

日期: \_\_\_\_\_

本人作为借款人的法定代表人/授权代表, 兹此确认借款人按本合同约定向贷款人借款且在本合同上的用印真实有效, 并已履行完毕借款所需的各项程序。

借款人法定代表人/授权代表(签字) \_\_\_\_\_

---

### 任务 5：大数据抓取 LRP

请补充大数据代码并抓取 2020 年 5 年期的 LRP 利率。

编码器见平台

### 任务 6：借款借据正本联填制

2022 年 12 月 5 日，根据与中国农业银行股份有限公司常德鼎城支行（简称“农行鼎支”）签订的借款合同及相关信息填制借款借据并于当天补充办理相关手续，请在标蓝空白处作答。

年利率 2.96%，银行印鉴留的是公章和法定代表人人名章。

**工商企业借款借据（正本） ①**

借款企业名称：  填制日期：  企业编号：

贷款种类	<input type="text"/>	贷款账号	<input type="text"/>	存款账号	<input type="text"/>												
借款金额	人民币 (大写)	<input type="text"/>			亿	千	百	十	万	千	百	十	元	角	分		
借款用途：	<input type="text"/>																
约定还款期限：	期限	<input type="text"/>	个月	于	<input type="text"/>					到期							
展期到期日	(金额) 元	<input type="text"/>	展期	至	<input type="text"/>			月利率	<input type="text"/>								
兹向你行借上列款项，到期由我们主动归还，或从我们存款中扣收，我单位愿遵守你行贷款办法之各项规定。 此致					上述贷款，根据贷款申请书，已进行认真审查并按审批程序批准。												
					经办人：	<input type="text"/>					(信贷部门签章)						
企业负责人	<input type="text"/>	财务负责人	<input type="text"/>	(企业公章)			会签人：	<input type="text"/>					<input type="text"/>				
分次还款记录												行长（主任） 审批					
年	月	日	金额	余额	利率	年	月	日	金额	余额	利率						
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>					
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>						
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>					(签章)	

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

### 任务 7：还本付息资金测算

农业银行还本付息资金测算，请在标蓝空白处作答。

#### 贷款还本付息资金测算表

贷款合同号：		货币单位：	人民币元	
出借人名称：	中国农业银行股份有限公司常德鼎城支行	邮寄地址及联系方式：		
借款金额		付息频率	月	
借款期间		计息方式	固定利率按月计息	
基准利率		付息利率	月	
上浮/下浮		还本方式		
还本付息				
期数	日期	付息	还本	小计
1	2022年12月20日			
2	2023年1月20日			
3	2023年2月20日			
4	2023年3月20日			
5	2023年4月20日			
6	2023年5月20日			
7	2023年6月20日			
8	2023年7月20日			
9	2023年8月20日			
10	2023年9月20日			
11	2023年10月20日			
12	2023年11月20日			
13	2023年12月20日			
14	2024年1月20日			
15	2024年2月20日			
16	2024年3月20日			
17	2024年4月20日			
18	2024年5月20日			
19	2024年6月20日			
20	2024年7月20日			
21	2024年8月20日			
22	2024年9月20日			
23	2024年10月20日			
24	2024年11月20日			
25	2024年12月20日			
26	2025年1月20日			



27	2025年2月20日			
28	2025年3月20日			
29	2025年4月20日			
30	2025年5月20日			
31	2025年6月20日			
32	2025年7月20日			
33	2025年8月20日			
34	2025年9月20日			
35	2025年10月20日			
36	2025年11月20日			
36	2025年12月4日			
合计				

### 任务 8：利息计提

2022年12月20日，计提中国农业银行股份有限公司常德鼎城支行8000万元借款第1期利息，请在标蓝空白处作答。

#### 利息计算表

日期：2022年12月20日

金额：元

合同号	贷款金融机构名称	贷款本金	贷款期限(月)	借款起止日期	年利率	本月应付利息	用途	备注
0221218 56019-2 022年 (长沙) 字988号	中国农业 银行股份 有限公司 常德鼎城 支行	800 000 00	36	2022/12/ 5-2025/1 2/4	2.98 %		某水泥有限 责任公司水 泥窑综合利 用固废项目 使用	
合 计			(大写) 人民币		(小 写)			
总经理 审批：	钟艳梦	相关部 门审核/ 审批：		张存丽		制单：	侯谊玉	

### 任务 9：筹资考核方案

2022年1月15日，拟制并发出筹资考核方案，请在标蓝空白处作答。

# 某水泥有限责任公司

签发人：

## 某水泥有限责任公司筹资考核方案

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

### 一、公司绩效考核小组

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

### 二、部门考核

(一) 考核对象：财务部

考核周期：季度考核、年度汇总；

(二) 考核内容及权重：

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

---

说明：

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

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

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

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

（四）部门季度考核结果运用：

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

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

（五）部门年度考核结果运用：

部门员工年终奖总额=人数×总部员工月平均工资× 3 ×部门考核系数

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

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

**五、本方案自 [ ] 起执行。**

---

报：

发：

存：

## 任务 10：水泥筹资绩效考核

请对 2022 年的筹资进行绩效考核，请在标蓝空白处作答。

### 2022 年某水泥筹资绩效考核

一、资金计划指标（80 分）						
项目	指标	分值	指标值	实际执行	考核得分	计分办法
年度计划 标杆完成 度	保证资金安全	20	/			完成目标值得满分，未达到目标的 最多扣 20 分。
	减少有息负 债	30				完成目标值得满分，每低于目标值 10%减 1 分。
	利息支出	30				完成目标值得满分，每超过或低于 目标值 5%加减 1 分。
小计		80				
二、工作指标（20 分）						
优化筹资 渠道	新增筹资渠 道	20				完成目标值得满分，每超过或者低 于目标值 1 个加减 5 分。
小计		20				
三、管理指标（扣分项， 20 分）		三、管理指标（扣分项，20 分）				
日常管理		10	/			达到目标要求，不扣分，未达到目 标的最多扣 10 分
人工成本控制		10	/			达到目标要求，不扣分，未达到目 标的最多扣 10 分
小计		0				
合计		100				

## 投资业务岗

### 【业务说明】

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

### 【要求】

根据上述说明完成下列任务：

#### 任务 1：建筑用骨料项目合同

请根据建筑用骨料项目基础信息等资料补充项目合同书，在标蓝空白处作答。

合同编号： 20221208

### 建筑用骨料项目合同书

签订地点：	湖南省常德市鼎城区鼎城路 985 号
买 方：	某水泥有限责任公司
所在地：	湖南省常德市鼎城区鼎城路 985 号
法人代表：	钟艳梦
卖 方：	华思建筑集料有限公司
所在地：	湖南常德市武陵区
法人代表：	黄蒙

建筑用骨料项目确定由卖方设计、供货、运输、指导安装、调试，为了明确标的内容和双方责任、权利和留底义务，根据《中华人民共和国合同法》等法律，结合项目地区及公司相关规定和本项目文件要求、本项目具体情况，经双方协商，订立本合同。

#### 一、项目及概况

- 1、项目名称： ①
- 2、工程地点：建筑用骨料项目施工现场。
- 3、承包范围及要求：全部由卖方负责设计、供货、运输。含指导安装、调试（运）和最终交付等所有工作，以双方签署的技术协议为准。
- 4、承包方式：建筑用骨料项目设计、制造、供货、指导安装、调试全过程。
- 5、项目总价： ②。

#### 二、项目结算方式及依据

##### 1、结算方式：

总价包干，含设备、指导安装人员差旅费、保险、税金、检验费、技术服务费、设计及资料费等一切费用。

##### 2、结算依据：

所有结算资料需以书面原件为准，复印件不作为结算依据。

#### 三、合同款项支付方式

- 1、合同签字盖章后买方向卖方支付合同总额的 20%作为预付款(合同签订 10 个工作日内)。

- 
- 2、项目设备（部件）、材料全部到达现场后，买方向卖方支付合同总金额的 20%作为到货款。
  - 3、指导安装后支付合同总金额的 20%作为进度款（单机试运后 7 个工作日内）。
  - 4、投产运行验收合格后支付合同总金额的 30%作为验收款。
  - 5、余下的 10%作为质保金，质量保证期开始（投产运行合格）后满 12 个月且无任何质量问题，无索赔或索赔完成后，买方向卖方无息支付本部分质保金。
  - 6、项目付款方式：银行转账；
  - 7、卖方应在买方每次付款前按买方要求先行出具相应金额的增值税专用发票。
  - 8、开户行名称：中国农业银行常德市武陵区支行；开户行账号：1815336455225523444

#### 四、工期

略

#### 五、设备质量、性能

略

#### 六、双方责任

略

#### 七、双方现场代表

略

#### 八、设备、部件、材料进场

略

#### 九、验收与整改

略

#### 十、转包、专业分包

略

#### 十一、质保期

略

#### 十二、通知

略

### 十三、其他

略

买 方（盖章）

卖 方（盖章）

委托代理人签名： 廖静

委托代理人签名： 王桂

日期： 2020 年 12 月 08 日

日期： 2020 年 12 月 08 日

#### 任务 2：投资付款申请单

2020 年 12 月 5 日，战略发展部李立达申请支付支付合同总价款 20%。请根据前面的节点工具填写付款申请单，请在标蓝空白处作答。

#### 付款申请单

单位：

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

### 任务 3：建筑用骨料竣工报告

请根据项目相关信息补充工程项目竣工验收报告，请在标蓝空白处作答。

#### 某水泥有限责任公司 工程项目竣工验收报告

项目单位： \_\_\_\_\_ 某水泥有限责任公司  
日期： \_\_\_\_\_ 2023/2/22

#### 一、工程概况

项目概况、建设单位及负责人、勘察、设计、监理、施工单位及负责人

#### 二、项目工程完成情况

#### 三、监督和整改情况

#### 四、验收单位组成

#### 五、验收情况

#### 六、工程总体评价

#### 七、项目验收-(单项验收) —质检报告（补充）

#### 竣工验收报告会签

使用单位	工艺专业	同意	负责人：	
	设备专业	同意	负责人：	
	电气专业	同意	负责人：	
	自控专业	同意	负责人：	
建设单位		同意	负责人：	
项目负责人		同意	负责人：	
使用单位		同意	负责人：	
项目管理部门		同意	负责人：	
项目单位分管领导		同意	负责人：	
安全环保技术部		同意	负责人：	

从平台基础信息员工档案中调度，进行审核会签。



---

## 综合业务岗（2）

### 【业务说明】

根据 2022 年度投资战略发展规划，在特定的投资业务环境中，组织投资活动达到的最优投资，在投资预算和投资计划的目标下，遵循公司的章程、投资管理办法及相应的法律法规，完成各类投资项目的项目筛选、项目立项、项目决议等各项任务。运用科学的方法，比较各种不同方案的优劣，权衡其综合的经济效益，选择最优方案，达到最佳的投资效益。

### 【要求】

根据上述说明完成下列任务：

#### 任务 1：大数据行业产值抓取清洗

根据南邦投资信息的数据，采集其中全部的数据，按指标这列的值对表格进行排序，并按 Markdown 表格格式输出前 10 大企业，保存 excel 文件，并将采集的数据导出至 Excel 文件“前十位产值企业.xlsx”，标蓝处请作答。

编码器见平台。

#### 任务 2：建筑用骨料项目市场调研报告

请根据投资项目基础信息补充填写《投资建筑用骨料项目市场调研报告》，请在标蓝空白处请作答。

投资建筑用骨料项目

市场调研报告

鑫隆投资管理有限公司

二零二二年四月

### 第一部分 项目基本情况

#### 一、项目主体情况

（一）建筑用骨料项目

（二）项目用地规模

项目总用地面积 10745.37 平方米（折合约 16.11 亩）

（三）项目用地控制指标

该工程规划建筑系数 52.01%，建筑容积率 1.30，建设区域绿化覆盖率

6.26%，固定资产投资强度 198.58 万元/亩。

（四）土建工程指标

项目净用地面积 10745.37 平方米，建筑物基底占地面积 5588.67

平方米,总建筑面积 13968.98 平方米,其中:规划建设主体工程 9609.97 平方米,项目规划绿化面积 875.05 平方米。

#### (五) 设备选型

项目计划购置设备共计 67 台(套),设备购置费 967.70 万元。

#### (六) 节能情况

1、项目年用电量 1139286.73 千瓦时,折合 140.02 吨标准煤。

2、项目年总用水量 4826.49 立方米,折合 0.41 吨标准煤。

3、“建筑用骨料项目投资建设项目”,年用电量 1139286.73 千瓦时,年总用水量 4826.49 立方米,项目年综合总耗能量(当量值)140.43 吨标准煤/年。达产年综合节能量 39.61 吨标准煤/年,项目总节能率 27.92%,能源利用效果良好。

#### (七) 项目总投资及资金构成

项目预计总投资 3988.97 万元,其中:固定资产投资 3199.12 万元,占项目总投资的

①

;流动资金 789.85 万元,占项目总投资的

②

#### (八) 资金筹措

该项目现阶段投资均由企业自筹。

## 第二部分 项目行业状况

### 一、行业概况

目前,区域内拥有各类建筑用骨料企业 795 家,规模以上企业 14 家,从业人员 39750 人。截至 2020 年底,区域内建筑用骨料产值 172176.30 万元,较 2019 年 147146.65 万元增长 17.01%。产值前十位企业合计收入 80179.45 万元,较去年 71576.01 万元同比增长 12.02%。

区域内建筑用骨料行业市场预测

(单位:万元)

项目	单位	指标	备注
行业产值	万元	172176.30	
同期产值	万元	147146.65	
同比增长		③	
从业企业数量	家	795	
一规上企业	家	14	
一从业人数	人	39750	
前十位企业产值	万元	80179.45	去年同期 71576.01 万元。
1、远航投资公司(AAA)	万元	19643.97	
2、利泰科技公司	万元	17639.48	

项目	单位	指标	备注
3、龙辉科技公司	万元	10423.33	
4、环创实业发展公司	万元	8819.74	
5、天隆投资公司	万元	5612.56	
6、元雅投资公司	万元	5211.66	
7、卓瑞科技公司	万元	4000.90	
8、盛光实业发展公司	万元	3287.36	
9、聚龙投资公司	万元	3127.00	
10、昂达投资公司	万元	2405.38	

序号	项目	单位	指标
1	行业工业增加值	万元	83817.82
1.1	— 同期增加值	万元	76184.17
1.2	— 增长率		10.02%
2	行业净利润	万元	16410.72
2.1	—2019 年净利润	万元	13879.16
2.2	— 增长率		18.24%
3	行业纳税总额	万元	51504.20
3.1	—2019 纳税总额	万元	46295.91
3.2	— 增长率		11.25%
4	2020 完成投资	万元	55702.60
4.1	—2019 行业投资	万元	18.43%

序号	项目	2018 年	2019 年	2020 年
1	产值	200130.89	227421.47	258433.49
2	利润总额	65938.41	74930.01	85147.74
3	净利润	27148.34	30850.39	35057.26
4	纳税总额	13220.64	15023.46	17072.11
5	工业增加值	68781.45	78160.74	88819.02
6	产业贡献率	5.00%	9.00%	10.70%
7	企业数量	954	1164	1490

### 第三部分 项目财务状况

根据立中会计师事务所（特殊普通合伙）审计后，上一年度瑞通投资公司实现营业收入 5247.03 万元，同比增长 27.77%（1140.44 万元）。其中，主营业务建筑用骨料生产及销售收入为 4377.03 万元，占营业收入的

④

上年度营收情况一览表

序号	项目	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度	合计
	营业收入	1101.88	1469.17	1364.23	1311.76	5247.03
2	主营业务收入	919.18	1225.57	1138.03	1094.26	4377.03
2.1	建筑用骨料（A）	303.33	404.44	375.55	361.10	1444.42
2.2	建筑用骨料（B）	211.41	281.88	261.75	251.68	1006.72
2.3	建筑用骨料（C）	156.26	208.35	193.46	186.02	744.10
2.4	建筑用骨料（D）	110.30	147.07	136.56	131.31	525.24
2.5	建筑用骨料（E）	73.53	98.05	91.04	87.54	350.16
2.6	建筑用骨料（F）	45.96	61.28	56.90	54.71	218.85
2.7	建筑用骨料（...）	18.38	24.51	22.76	21.89	87.54
3	其他业务收入	182.70	243.60	226.20	217.50	870.00

根据初步统计测算，公司实现利润总额 1245.67 万元，较去年同期相比增长 309.86 万元，增长率 33.11%；实现净利润 934.25 万元，较去年同期相比增长 119.93 万元，增长率 14.73%。

### 任务 3：建筑用骨料项目可行性研究报告

请根据建筑用骨料项目的相关信息补充填写《可行性研究报告》，请在标蓝空白处作答。

## 某水泥有限责任公司

### 建筑用骨料项目

### 可行性研究报告

## 某水泥有限责任公司

2022 年 5 月

#### 一、总论

##### (一) 项目名称

\_\_\_\_\_

##### (二) 项目用地规模

项目总用地面积 10745.37 平方米（折合约 16.11 亩）。

##### (三) 项目用地控制指标

该工程规划建筑系数 52.01%，建筑容积率 1.30，建设区域绿化覆盖率 6.26%，固定资产投资强度 198.58 万元/亩。

##### (四) 土建工程指标

项目净用地面积 10745.37 平方米，建筑物基底占地面积 5588.67 平方米，总建筑面积 13968.98 平方米，其中：规划建设主体工程 9609.97 平方米，项目规划绿化面积 875.05 平方米。

##### (五) 设备选型方案

项目计划购置设备共计 67 台（套），设备购置费 967.70 万元。

##### (六) 节能分析

- 1、项目年用电量 1139286.73 千瓦时，折合 140.02 吨标准煤。
- 2、项目年总用水量 4826.49 立方米，折合 0.41 吨标准煤。
- 3、“建筑用骨料项目投资建设项目”，年用电量 1139286.73 千瓦时，年总用水量 4826.49 立方米，项目年综合总耗能量（当量值）140.43 吨标准煤/年。达产年综合节能量 39.61 吨标准煤/年，项目总节能率 27.92%，能源利用效果良好。

##### (七) 项目总投资及资金构成

项目预计总投资 3988.97 万元，其中：固定资产投资 3199.12 万元，占项目总投资的 \_\_\_\_\_；流动资金 789.85 万元，占项目总投资的 \_\_\_\_\_

## （八）资金筹措

该项目现阶段投资均由企业自筹。

## （九）项目预期经济效益规划目标

预期达产年营业收入 6145.00 万元，总成本费用 4806.85 万元，税金及附加 65.13 万元，利润总额 1338.15 万元，利税总额 1587.85 万元，税后净利润 1003.61 万元，达产年纳税总额 584.24 万元；达产年投资利润率         ，投资利税率         ，投资回报率         ，全部投资回收期 5.47 年，提供就业职位 96 个。

## （十）进度规划

本期工程项目建设期限规划 12 个月。

## 二、项目评价

项目达产年投资利润率         ，投资利税率         ，全部投资回报率         ，全部投资回收期 5.47 年，固定资产投资回收期 5.47 年（含建设期），项目具有较强的盈利能力和抗风险能力。

## 三、主要经济指标

序号	项目	单位	指标	备注
	占地面积	平方米	10745.37	16.11 亩
1.1	容积率		1.30	
1.2	建筑系数		52.01%	
1.3	投资强度	万元/亩	198.58	
1.4	基底面积	平方米	5588.67	
1.5	总建筑面积	平方米	13968.98	
1.6	绿化面积	平方米	875.05	绿化率 6.26%
2	总投资	万元	3988.97	
2.1	固定资产投资	万元	3199.12	
2.1.1	土建工程投资	万元	1096.50	
2.1.1.1	土建工程投资占比	万元	27.49%	
2.1.2	设备投资	万元	967.70	
2.1.2.1	设备投资占比		24.26%	
2.1.3	其它投资	万元	1134.92	
2.1.3.1	其它投资占比		28.45%	
2.1.4	固定资产投资占比		80.20%	

2.2	流动资金	万元	789.85	
2.2.1	流动资金占比		19.80%	
3	收入	万元	6145.00	
4	总成本	万元	4741.72	
5	利润总额	万元	1338.15	
6	净利润	万元	1003.61	
7	所得税	万元	1.30	
8	增值税	万元	184.57	
9	税金及附加	万元	65.13	
10	纳税总额	万元	584.24	
11	利税总额	万元	1587.85	
12	投资利润率			
13	投资利税率			
14	投资回报率			
15	回收期	年	5.47	
16	设备数量	台(套)	67	
17	年用电量	千瓦时	1139286.73	
18	年用水量	立方米	4826.49	
19	总能耗	吨标准煤	140.43	
20	节能率		27.92%	
21	节能量	吨标准煤	39.61	
22	员工数量	人	96	

#### 四、公司经济效益分析

上一年度，瑞通投资公司实现营业收入 5247.03 万元，同比增长 27.77% (1140.44 万元)。其中，主营业业务建筑用骨料生产及销售收入为 4377.03 万元，占营业总收入的          略

#### 七、建设规模

##### (一) 用地规模

该项目总征地面积 10745.37 平方米（折合约 16.11 亩），其中：净用地面积 10745.37 平方米（红线范围折合约 16.11 亩）。项目规划总建筑面积 13968.98 平方米，其中：规划建设主体工程 9609.97 平方米，计容建筑面积 13968.98 平方米；预计建筑工程投资 1096.50 万元。

## （二）设备购置

项目计划购置设备共计 67 台（套），设备购置费 967.70 万元。

## （三）产能规模（单位：万元）

项目计划总投资          万元，预计年实现营业收入          万元。

## 八、用地控制指标

投资项目办公及生活用地所占比重符合国土资源部发布的《工业项目建设用地控制指标》（国土资发【2008】24 号）中规定的产品制造行业办公及生活用地所占比重≤7.00%的规定；同时，满足项目建设地确定的“办公及生活用地所占比重≤7.00%”的具体要求。

## 九、用地总体要求

本期工程项目建设规划建筑系数 52.01%，建筑容积率 1.30，建设区域绿化覆盖率 6.26%，固定资产投资强度 198.58 万元/亩。

**土建工程投资一览表**

序号	项目	单位	指标	备注
1	占地面积	平方米	10745.37	16.11 亩
2	基底面积	平方米	5588.67	
3	建筑面积	平方米	13968.98	1096.50 万元
4	容积率		1.30	
5	建筑系数		52.01%	
6	主体工程	平方米	9609.97	
7	绿化面积	平方米	875.05	
8	绿化率		6.26%	
9	投资强度	万元/亩	198.58	

4、场内运输主要为原材料的卸车进库；生产过程中原材料、半成品和成品的转运，以及成品的装车外运；场内运输由装载机、叉车及胶轮车承担，其费用记入主车间设备配套费中，投资项目资源配置可满足场内运输的需求。



略

#### 十四、 投资方案

##### (一) 项目总投资估算

###### 1. 固定资产投资估算

本期项目的固定资产投资 3199.12（万元）。

固定资产投资估算表

序号	项目	单位	指标	占总投资比例
1	项目建设投资	万元	3199.12	
1.1	——土建工程	万元	1096.50	
1.2	——设备购置	万元	967.70	
1.3	——其它投资	万元	1134.92	
2	建设期利息	万元		/
3	固定资产投资	万元	3199.12	

###### 2. 流动资金投资估算

预计达产年需用流动资金 789.85 万元。

###### 3. 总投资构成分析

(1) 总投资及其构成分析：项目总投资 3988.97 万元，其中：固定资产投资 3199.12 万元，占项目总投资的 80.20%；流动资金 789.85 万元，占项目总投资的 19.80%。

(2) 固定资产投资及其构成分析：本期工程项目固定资产投资包括：建筑工程投资 1096.50 万元，占项目总投资的 27.49%；设备购置费 967.70 万元，占项目总投资的 24.26%；其它投资 1134.92 万元，占项目总投资的 28.45%。

(3) 总投资及其构成估算：总投资=固定资产投资+流动资金。  
项目总投资=3199.12+789.85=3988.97（万元）。

总投资构成估算表

序号	项目	单位	指标	占总投资比例
1	固定资产投资	万元	3199.12	
1.1	——项目投资	万元	3199.12	
1.2	——建设期利息	万元	-	

2	流动资金	万元	789.85	
3	总投资万元	万元	3988.97	

## (二) 资金筹措

全部自筹。

## 十五、项目经济评价

### (一) 经济评价财务测算

#### 1. 营业收入估算

项目达产年预计每年可实现营业收入 6145.00 万元。

### (二) 达产年增值税估算

达产年应缴增值税=销项税额-进项税额=184.57 万元。

**营业收入税金及附加和增值税估算表**

序号	项目	单位	指标
1	营业收入万元	万元	6145.00
1.1	——主营业务收入	万元	6145.00
1.2	——其它收入	万元	
2	增值税	万元	184.57
3	税金及附加	万元	65.13

### (三) 综合总成本费用估算

本期工程项目总成本费用 4741.72 万元。

### (四) 税金及附加

达产年应纳税金及附加 65.13 万元。

### (五) 利润总额及企业所得税

利润总额=营业收入-综合总成本费用-销售税金及附加+补贴收入=1338.15 (万元)。

企业所得税=应纳税所得额×税率=1338.15×25.00%=334.54 (万元)。

### (六) 利润及利润分配

1. 本期工程项目达产年利润总额 (PF0): 利润总额=营业收入-综合总成本费用-销售税金及附加+补贴收入=1338.15 (万元)。

2. 达产年应纳企业所得税; 企业所得税=应纳税所得额×税率=1338.15×25.00%=334.54 (万元)

3. 本项目达产年可实现利润总额 1338.15 万元，缴纳企业所得税 334.54 万元，其正常经营年份净利润：企业净利润=达产年利润总额-企业所得税=1338.15-334.54=1003.61（万元）。

4. 根据《利润及利润分配表》可以计算出以下经济指标。

(1) 达产年投资利润率=33.55%。

(2) 达产年投资利税率=39.81%。

(3) 达产年投资回报率=25.16%。

5. 根据经济测算，本期工程项目投产后，达产年实现营业收入 6145.00 万元，总成本费用 4741.72 万元，税金及附加 65.13 万元，利润总额 1338.15 万元，企业所得税 334.54 万元，税后净利润 1003.61 万元，年纳税总额 584.24 万元。

利润及利润分配表

序号	项目	单位	指标
1	营业收入	万元	6145.00
2	增值税	万元	184.57
3	税金及附加	万元	65.13

4	总成本费用	万元	4741.72
5	利润总额	万元	1338.15
6	企业所得税	万元	334.54
7	净利润	万元	1003.61
8	纳税总额	万元	584.24
9	利税总额	万元	1587.85
10	投资利润率		
11	投资利税率		
12	投资回报率		

### (七) 项目盈利能力分析

全部投资回收期 (Pt) =5.47 年。本期工程项目全部投资回收期 5.47 年，小于行业基准投资回收期，项目的投资能够及时回收，故投资风险性相对较小。

**盈利能力分析一览表**

序号	项目	单位	指标
	净利润	万元	1003.61
2	投资利润率		
3	投资利税率		
4	投资回报率		
5	回收期	年	5.47

**任务 4：建筑用骨料项目专家论证意见书**

请根据可行性研究报告补充填写建筑用骨料项目专家论证意见书，请在标蓝空白处作答。

**专家论证意见书**

2022 年 06 月 06 日，某水泥有限责任公司就“建筑用骨料项目”邀请相关专家组成专家小组对项目可行性研究报告进行了论证。专家组听取了项目可行性报告情况汇报，审阅了相关材料，考察了项目现场，经认真讨论，形成如下意见：

- 一、项目资料齐全，符合项目论证的要求。
- 二、项目符合国家节能政策，公司承担的建筑用骨料项目，着重以节能环保改造为目的，在整体设计上能按节能、节水、环保及资源综合利用等先进技术为依托。工艺可行，技术成熟，节能效果明显，节能量估算可靠，对于改善地区的生态环境有着重要意义。
- 三、项目完成后，具有较高的经济效益和社会效益。

项目完成后预期达产年营业收入 ①  
 万元，利润总额 ②  
 万元，利税总额 ③  
 万元，税后净利润 ④  
 万元，达产年投资利润率 ⑤  
 ，投资利税率 ⑥  
 ，投资回报率 ⑦  
 ，全部投资回收期 ⑧

，提供就业职位 96 个。同时拉动地方财政收入增长，并能促进当地人民增收和劳动就业。项目建设将吸收相当数量的下岗人员和劳动力剩余进入生产领

---

域。一方面当地人员通过就业增加收入，另一方面部分下岗人员和劳动力剩余可进行工厂就业使其获得生活的保障。

四、项目环境保护符合国家的有关标准，环保措施可行，对周围环境不造成污染。

五、项目选址、布局合理，建设条件成熟，项目的实施，能在一定的程度上推进国家节能减排目标实现。专组一致同意通过《建筑用骨科项目》评审。

2022年06月06日

## 任务 5：立项申请表

请根据专家认证意见书等补充填写《投资立项申请表》，在标蓝空白处作答。

### 某水泥有限责任公司项目投资立项申请表

申报部门：投资项目部

立项编号：2022713

申报项目名称	①	申报时间	2022/7/13
项目预计总投资 (万元)	②	其中主要设备、材料投 资(万元)	3199.12
项目建设起日期	2022/7/1	项目建设地点	常德市武陵区
项目实详细理由 (可附页)	1. 本期工程项目全部投资回收期 5.47 年，小于行业基准投资回收期，项目的投资能够及时回收，故投资风险性相对较小。 2. 本期工程项目投资效益是显著的，达产年投资利润率 33.55%，投资利税率 39.81%，全部投资回报率 25.16%，全部投资回收期 5.47 年（含建设期），表明本期工程项目利润空间较大，具有较好的盈利能力、较强的清偿能力和抗风险能力。 3. 本期工程项目建设期限规划 12 个月。		
项目主管部门 意见：	高陶益	领导意见：	伍子龙
财务部门意见：	张存丽	总经理意见：	钟艳梦

## 任务 6：董事会决议

请根据公司章程及项目相关资料补充董事会决议，请在标蓝空白处作答。

### 董事会会议决议

一、会议时间：2022 年 8 月 9 日

二、会议地点：某水泥有限责任公司

三、出席人员：本次会议应到董事 7 人，实际参加会议董事 7 人，符合公司投资管理办法。

四、会议主持：董事长钟艳梦

五、会议主题：①

六、会议决议内容：

经董事会全体董事举手表决一致通过，作出如下决定：

一、会议决定对“②”投资。

二、投资总额：③万元

董事签字：钟艳梦 樊鲜蓉 李力群 江服靖 乐件岗 文武 韦傲然

时间：2022 年 8 月 9 日

## 任务 7：综合业务

任务资料：为进一步满足市场需求，公司准备新增一条智能化 C 产品生产线。目前，正在进行该项目的可行性研究。

a. 该项目如果可行，拟在 2022 年 1 月 1 日开始投资建设生产线，预计建设期 1 年，即项目将在 2022 年 12 月 31 日建设完成，2023 年 1 月 1 日投入使用，该生产线预计购置成本 3000 万元，项目预期持续 4 年，按税法规定，该生产线折旧年限 5 年，残值率 5%。按直线法计提折旧，预计 2026 年 12 月 31 日项目结束时该生产线变现价值 1300 万元。

b. 公司有一闲置厂房拟对外出租，每年租金 90 万元，在出租年度的上年年末收取。该厂房可用于安装该生产线，安装期间及投资后，该厂房均无法对外出租。

c. 该项目预计每年生产并销售 8000 件，销售价格以后每年按 5% 增长，预计第一年单位售价 3700 元，单位变动制造成本 1200 元，每年付现销售和管理费用占销售收入的 10%，2023 年、2024 年、2025 年、2026 年每年固定付现成本分别为 300 万元、350 万元、400 万元、450 万元。

d. 该项目预计营运资本占销售收入的 20%，垫支的营运资本在运营年度的上年年末投入，在项目结束时全部收回。

e. 公司所得税税率 25%。

f. 以万元为单位填写各现金流量，并用 round 函数保留 2 位小数。

(1) 请根据相关信息和取数规则计算项目折现率。

指标	指标值
加权平均资本成本	
风险溢价	
项目折现率	

(2) 请计算项目 2022 年及以后各年年末的现金净流量及项目净现值，并判断项目是否可行（注意：现金流出指标数字前用负号“-”表示，现金流入指标数字前不加任何符号）。

年	2022 年 1 月 1 日	2022 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2026 年 12 月 31 日
时点	0	1	2	3	4	5
设备购置支出						
销售收入						
营运资本						
垫支营运资本						
回收营运资本						
税后收入						
税后变动成本费用						
税后付现						



固定成本						
丧失税后 租金收入						
折旧抵税						
变现价值						
账面净值						
变现收益 纳税						
回收残值 净流量						
现金净流 量						
折现系数 11%						
现金流量 现值						
净现值						

## 模块（二）基于数字场景营运业财税融合与大数据应用

### 【说明】

1. 本模块为团队赛，分采购业务岗、生产业务岗、销售业务岗、综合成本管控岗 4 个岗位。
2. 本模块竞赛时间为 210 分钟。团队成绩总分为 40 分。成绩由管理系统自动评定。

### 购销业务岗

#### 【业务说明】

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

#### 【要求】

根据上述说明完成下列任务：

#### 任务 1：物料申请汇总

请将物料申请单信息进行汇总，保存并提交，请在标蓝空白处作答。

物料申请汇总表

NO. WLJCFLHZ20220801

序号	名称	规格 型号	品牌 或厂家	单 位	汇总 数量	需用 日期	质量 要求	所属 类别	备注

#### 任务 2：经济订货批量规划

煤碳属于大宗重要原燃料物资，需提前启动物资采购，为了降本增效，现需对煤碳的经济订货批量进行测算，请在标蓝空白处作答。相关情况如下：

- 1、据历史数据统计，公司每次为了煤碳采购会产生相应的订货成本费用，表格如下：

检测费	信息调查费	其他杂费
850	388	40

2、缺货情况下，需启动本地紧急采购，煤价平均比正常采购多出 45 元/吨；

3、单位储存成本约为 0.8 元/吨

4、平均每天的接货量约为 12000 吨，交货期内的需求量以 10 月份的平均需求量为基础进行计算，需求量间隔为 50 吨。储备量间隔为 50 吨，B1 到 B3 由小到大填列。PS: 为谨慎起见，天数向上取整。

5、实际最佳订货次数为整数。

6、全年按 365 天计算；

生产部按照滚动原则，分批分量下达煤炭资源采购计划；根据煤炭燃料、煤灰原料、资源变化以及煤炭采购过程中资源损耗（2%水分挥发数量）、运输优化等情况，在经济订货批量下确保月度采购量与生产需求量趋于同步。

#### 每年的最佳订货次数

项目	现有期初库存 (吨)	10 月预计消耗量 (吨)	2022 年实际品种的燃料需用量=计划产量×(标准燃料消耗定额/发热量换算系数)	2022 年理想状态下最佳经济订货批量	2022 年实际最佳经济订货批量	每年的最佳订货次数
原煤	5069		225769.68			
烟煤	0		12666.48			
小计	5069		238436.16			

#### 实际最佳订货次数下交货期内的生产需要量和概率

交货期内需求量 (由小到大填列)							
概率 (P)	0.01	0.04	0.2	0.5	0.2	0.04	0.01

#### 实际最佳订货次数最佳储备水平下的相关数据

储备量 (B1) (吨)		储备量 (B2) (吨)		储备量 (B3) (吨)	
缺货期望值 (S1)		缺货期望值 (S2)		缺货期望值 (S2)	

储备相关总成本 (元)		储备相关总成本 (元)		储备相关总成本 (元)	
判断 (下拉选择)		判断 (下拉选择)		判断 (下拉选择)	
平均交货时间估计 需要 (天)					
再订货点 (备注: 10 月 31 天)					
与批量有关的存货 总成本					
最佳储备量下订货 最优总成本					

### 任务 3: 采购计划

填表日期: 2022 年 8 月 15 日、需用日期: 2022 年 10 月 1 日

由于生产存在淡旺季, 材料实际消耗数量引用上年同期 (参考上期库存消耗数); 价格数据库中获取本期计划单价信息 (附件中如存在格式问题转换为数值进行计算)。节约了率超过 1% 的, 本月计划采购数量按上年同期材料实际消耗数量做计划申请, 否则按照材料标准消耗数量, 请根据相关业务信息编制《2022 年 10 月预计采购计划》。请在标蓝空白处作答。

填表日期: 2022年8月15日

2022年10月预计采购计划

序号	大类 (成本 项目)	物资中类	物料类别	产品编 号	产品名称	规格型 号	品牌	预计期 初数量	期初单 价	期初金 额	计划单 价	材料标 准消耗 数量	上年同期 材料实际 消耗数量	本期标准 消耗相比 上期节约 率(节约 填正数)	本月计 划采购 数量	本期计 划采购 金额 (含 税)	预计期末 数量(预 计流出比 照上年同 期数据)	经济订 货批量	需用日期
单位								吨	元	元	元/吨	吨	吨	/	吨	元	吨	吨	/
1	原材料	厂区材料	直接材料	s1001	石灰石	cas	沃源	1367.31	17				214200.8					/	
2	原材料	厂区材料	直接材料	s1002	粘土	02mm	国兴	273.4	68.17				41645.78					/	
3	原材料	厂区材料	直接材料	s1003	铁粉		克拉玛尔	222.3	36.45				6076.62					/	
4					生料原材料合计														
5	原材料	厂区材料	熟料类原 材料	x1001	煤灰		/	/	/		/		/	/	/	/	/	/	
6	原材料	厂区材料	燃料	mt001	原煤		/	5069	800		900		17908.6						
7	原材料	厂区材料	燃料	mt002	烟煤		/	0	650		654.55		1055.54						
8					燃料原材料合计														
9	原材料	厂区材料	辅助原材 料	fc001	石膏		美工	429.8	39.88				6915.15					/	
10	原材料	厂区材料	辅助原材 料	fc002	混合材		美工	1040.7	138.02				17252.83					/	
	物资采购部-供应处 负责人						物资采购部部长				生产部厂长				仓储部-原料库主 管				

#### 任务 4：采购申请单

按经济批量决策进行原煤、烟煤进行采购申请，请在标蓝空白处作答。

- 1、申请日期：2022/8/12
- 2、采购部门：供应处，采购项目类别：燃料
- 3、烟煤品牌：“/”
- 4、根据附件《价格数据库》指导价格进行采购申请。
- 5、采购计划数量按经济订货批量进行申请采购。
- 6、质量要求填写：原煤：5000 大卡，烟煤：4000 大卡
- 7、根据制度中-第五部分 招标采购管理细则判断招标方式。
- 8、绑定物料档案
- 9、为了保证数据无小数点差异，价税合计用 ROUNDOWN(,2) 函数（自带公式不要改动）。

#### 采购申请单

申请日期								
采购部门					采购项目类别			
采购物资明细：								
名称	规格	品牌	单位	采购计划数量	预计不含税单价	预计不含税金额	需用日期	质量要求
预计不含税金额合计								
价税合计								
预计其他费用								
合计								
采购方式								
是否招标								
招标方式								

#### 任务 5：招标采购立项申请表

根据附件信息填写招标采购立项申请表，请在标蓝空白处作答。

采购燃料名称：原煤（Vd=18~30%之间）、烟煤（1/3 焦煤），可从物料档案中选择

- 1、供货时间：2022 年 10 月 1 日
- 2、项目名称：2022 年 10 月湖南南江水泥有限责任公司煤炭采购项目
- 3、项目编号：MT2575864423

4、采购立项中采购预算金额根据采购申请表中“价税合计”填写，不考虑预计其他费用；

5、质量要求：原煤：5000 大卡，烟煤：4000 大卡

6、招标标的技术文件准备单位：某水泥有限责任公司

7、招标工作指定联络员：毕当武

招标执行单位负责人：钟艳梦

招标领导小组成员：洪味群

招标专家组成员（任选一人）：潘君薇|龙壬薇|葛真昀|吴况|谭亮

招标领导小组组长意见：成葛璧

招标采购立项申请表							
项目名称：				项目 编号：			
招标采购执行 部门：							
标的最终用户 部门：							
采购预算：			采购预 算来 源：	集团财务公司			
招标采购模式：							
名称	规格	单位	请购数 量	预计不 含税单 价	预算 含税 总价	供货时 间	质量要求
招标标的技术 文件准备单位：							
拟邀请的供应 厂商（或者公开 招标公告选择 媒体）：	《中国日报》						
标书发售时间：	2022/8/28	开标时 间：	2022/9/18				
评标结束时间：	2022/9/22	最晚定 标时 间：	2022/9/25				

招标工作指定 联络员:	
招标执行单位 负责人:	
招标领导小组 成员:	
招标专家组成 员(任选一人):	
招标领导小组 组长意见:	
注:项目编号按 MT2575864423 格式编写。预算来源为测算、询价、以往采购数据等。	

### 任务 6: 招标公告

请根据相关信息补充公开招标公告,请在标蓝空白处作答。

公开招标公告	
某水泥有限责任公司招标项目的潜在投标人应在湖南省公共资源交易网界面中登录点击“我要投标”,并在线免费下载招标文件。获取招标文件,并于 2022-09-18 15:00(北京时间)前递交投标文件。	
<b>一、项目基本情况</b>	
项目编号:	
项目名称:	
原煤(Vd=18~30%之间) 采购数量:	烟煤(1/3 焦煤)采购 数量:
采购需求:	详见附件
合同履行期限:	按合同约定执行
本项目(是/否)接受 联合体投标:	
<b>二、申请人的资格要求</b>	
1. 满足《中华人民共和国政府采购法》第二十二条规定,并提供《中华人民共和国政府采购法实施条例》第十七条所要求的材料;	
2. 落实政府采购政策需满足的资格要求: 无	
3. 本项目的特定资格要求: 无	
<b>三、获取招标文件</b>	
时间:	
地点:	湖南省公共资源交易网界面中登录点击“我要投标”,并在线免费下载招标文件。



方式:	湖南省公共资源交易网界面中登录点击“我要投标”，并在线免费下载招标文件。
售价: (元)	
四、提交投标文件截止时间、开标时间和地点	
时间: 2022/9/18 15:00:00	
地点: 甘南州公共资源交易网界面中登录点击“我要投标”，并在线免费下载招标文件。	
五、公告期限	
自本公告发布之日起	
六、其他补充事宜	
①湖南省公共资源交易网:	<a href="https://ggzy.hunan.gov.cn/">https://ggzy.hunan.gov.cn/</a>
②信用中国”网站:	<a href="https://www.creditchina.gov.cn">https://www.creditchina.gov.cn</a>
③中国政府采购网网址:	<a href="http://www.ccgp.gov.cn/">http://www.ccgp.gov.cn/</a>
七、对本次招标提出询问, 请按以下方式联系	
1. 采购人信息	
名称:	
地址:	
联系方式:	

## 任务 7: 编制招标文件

根据《中华人民共和国招标投标法》、《中华人民共和国招标投标法实施条例》、《评标委员会和评标方法暂行规定》等编写招标文件合同价款的支付: 按照审核通过的招标采购立项申请表、采购申请填写招标数量招标澄清时间: 7 日, 招标截止日期: 5 日前。招标文件编写完成后请推送给乙方供应商, 请在标蓝空白处作答。

招标编号: \_\_\_\_\_(1)  
2022 年 8 月

### 招标文件

(2022 年 10 月某水泥有限责任公司煤炭采购项目)

某水泥有限责任公司

2022/8/28

### 第一部分 投标须知

一、前附表 (略, 见平台)

二、总则

1. 适用范围

1.1 本招标文件仅适用于本次招标活动中所述项目的货物采购及服务。

2. 定义

2.1 “招标人”系指某水泥有限责任公司

2.2 “投标人”系指参加该项目投标的物资供应商

2.3 “货物”系指投标人根据招标文件规定须向招标人提供的一切产品及服务

2.4 “评标委员会”系指依《中华人民共和国招标投标法》和国家计委等七部委 12 号令《评标委员会和评标方法暂行规定》组建的专门负责本次招标评标工作的临时性机构。

### 3. 招标人

3.1 招标人名称：某水泥有限责任公司

3.2 招标人情况：某水泥有限责任公司是大威建材集团公司在常德投资建厂新成立的全资子公司，成立日期：2010 年 8 月 31 日，正式运营日期：2012 年 1 月 1 日，主营业务为熟料、po42.5 和 pc42.5 标号水泥，拥有一条 5000t/d 熟料新型干法水泥生产线，正在新建 4500t/d 的生产线。

### 4. 项目说明

4.1 本次招标的范围具体要求详见“技术规范”。

4.2 资金来源：自筹。

4.3 投标人须就上述货物的加工劳务、货物、管理、运输、保险、利润、佣金、税金及相关政府验收费用等内容提交密封的投标文件。

4.4 交货地点：需方煤炭仓库指定的现场（湖南省常德市鼎城区鼎城路 1875 号煤炭库），卸车费用由供方承担。

4.5 供货期：详见“技术规范”。

### 5. 资格要求

5.1 投标人必须是通过资格预审的具备独立法人资格的供应商。具体应符合下列条件：

(1) 具有独立的法人资格，企业营业执照在有效期内，并是具有煤炭生产或经营销售资格的公司，企业注册资本金大于等于 500 万元人民币；

(2) 具有煤炭经营资格证，证书在有效期内。

5.2 投标人或其委托的运输单位须具有保障项目所需的运输能力。

5.3 本项目不接受联合体投标。

### 6. 投标费用

6.1 投标人自行承担所有与参加投标有关的全部费用，不论投标结果如何，招标人在任何情况下均无义务和责任承担这些费用。

### 7. 其他

7.1 付款方式：现金、支票或银行汇票。

7.1.1 本合同使用货币种类为人民币。

7.2 本合同招标数量明细。

7.3 招标文件发售时间及地点详见“前附表”。

序号	名称	规格	单位	数量
1	原煤	Vd=18~30%之间	t	(2)
2	烟煤	1/3 焦煤	t	(3)
小计				(4)

## 三、招标文件

### 8. 招标文件构成

8.1 招标文件由下述部分组成：

第一部分 投标须知

- 
- 第二部分 合同条款
  - 第三部分 投标文件格式
  - 第四部分 技术规范
  - 第五部分 评标方法

8.2 一切有效的招标文件的澄清和修改的书面文件均是招标文件不可分割的部分。

## 9. 说明

9.1 招标文件中的标题或题名仅起引导作用，而不应视为对招标文件内容的理解和解释。

9.2 除非有特殊要求，招标文件不单独提供招标货物使用地的自然环境、气候条件、公用设施等情况，投标人被视为熟悉上述与履行合同有关的一切情况。

9.3 除非特别说明，招标文件中与技术规范不一致的地方，以技术规范为准。

9.4 招标文件的解释权归招标人和承办方。

## 10. 招标文件的澄清

10.1 投标人领取招标文件等资料后应进行核对，如有遗漏应立即提出，并向承办人索取。

10.2 投标人对招标文件如有疑问，可要求澄清    (5)    ，但应在招标文件发售之日起承办方将以书面形式予以澄清，并发给已购买招标文件的每一投标人。

## 11. 招标文件的修改

11.1 在投标截止日期    (6)    问题而修改招标文件，并以书面形式通知所有购买招标文件的投标人。

11.2 为使投标人在准备投标文件时有合理的时间考虑招标文件的修改，如有必要，招标人可酌情推迟投标截止时间和开标时间，并以书面形式通知已购买招标文件的投标人。

## 12. 招标语言及计量

12.1 招标文件所使用的语言为中文。

12.2 招标文件中的所有计量单位和规格说明都是用中华人民共和国法定计量单位（国际单位制和国家选定的其他计量单位）表示。

## 四、投标文件的编制

### 13. 编制要求

13.1 投标人应仔细阅读招标文件的所有内容，按招标文件的要求提供投标文件，并保证所提供的全部资料的真实性和有效性。

13.2 投标人对本招标文件的规定不允许实质性偏离，否则，其投标可能被拒绝。

13.3 投标人不得将本次招标项下的内容拆开投标。

### 14. 投标语言及计量单位

14.1 投标人提交的投标文件及投标人就有关投标的所有往来函件，均应以中文书写。投标人提供的支持文件和印刷的文献可以使用其他语言，但相应内容应附有中文翻译本，在解释时以中文翻译本为准。

14.2 除在招标文件的“技术规范”中另有规定外，投标文件的计量单位应使用中华人民共和国法定计量单位（国际单位制和国家选定的其他计量单位）。

### 15. 投标文件的组成

15.1 投标人编写的投标文件应包括下列内容：

15.2 投标保证金和履约保证金是投标文件的组成部分。

## 16. 投标文件格式

16.1 投标人应严格按照招标文件第三部分的规定的编制投标文件。并逐项逐条回答招标文件所要求的内容，可以增加文字说明和描述。投标文件的顺序及编号应与招标文件一致。

16.2 投标文件对招标文件未提出异议的条款，均被视为接受和同意，投标文件与招标文件有差异之处，应按“商务差异表”填写说明。

16.3 投标文件要求采用 A4 纸型，必须编制总目录及各章目录，每一页均需编辑页号，中间不得丢页、少页。

## 17. 投标报价

17.1 投标人应按招标文件第三部分的投标价格表格式填写投标货物的单价和投标总价。报价要求：请按技术规范中质量要求和数量来报价。此中标价格为煤炭运送到招标单位各供热站现场的价格（含二次倒运费）。并包括货到现场验收完毕的一切费用。

17.2 投标人的投标总价必须是人民币固定价，在投标有效期内固定不变。

17.3 投标价格表填写时应注意下列要求：需包括中华人民共和国法律规定应交纳的一切税费。

17.4 投标人对每种货物（指完全相同的同一种货物）只允许有一个报价，招标人不接受有任何选择的报价。

17.5 投标人填写的投标报价表仅供招标人及承办人评标使用，但不限制招标人以其它方式签订合同的权利。

## 18. 投标货币

18.1 投标书、投标价格表及开标一览表中的报价一律以人民币填报，招标人将以人民币与中标的投标人签订合同。

## 19. 投标人的响应文件

### 19.1 投标人的商务响应文件

19.1.1 投标人的法人资格证明书。

19.1.2 投标人的法人授权委托书，受委托人的身份证复印件。

19.1.3 投标人简介（包括组织机构、生产能力、物流、监测手段、人员等）。

19.1.4 投标人各种证件复印件，包括营业执照复印件（加盖单位公章，并注明与原件一致）、有关符合本项目需要的其他资质文件（各类相关资质、荣誉证书等）。

19.1.5 提供财务状况情况，包括 2020-2021 经会计师事务所审计的财务报表（资产负债表、损益表及经营状况）、银行资信证明（在有效期内）。

19.1.6 售后服务、付款方式等承诺。

19.1.7 商务差异情况。

19.1.8 对合同条款的响应情况。

19.1.9 投标人提供的投标保证金。

19.1.10 投标人提供的履约保证金。

19.1.11 有关目前和过去 3 年参与或涉及诉讼案件的资料。

19.1.12 投标提供产品的有关资料：供货范围；供货名称规格；产品种类、标号；数量；产地（附明细表）。

19.1.13 其他有关的文件和资料：与供方历史供货记录，需详细记录供货时间、供货量及合同履行情况，并附供方证明资料。

#### 19.2 投标人的技术响应文件

19.2.1 投标人须按招标文件中“技术规范”的要求提交证明其拟供货物和服务符合招标文件规定的技术响应性文件（可以是文字资料、图纸和数据等）。

19.2.2 投标人须严格按“技术规范”中所指出材料和设备的标准编制技术文件，可以提出替代标准，但该替代应相当于或优于招标文件“技术规范”中的规定。

19.2.3 投标人应提交各种实验报告，鉴定报告复印件，产品的样本说明书等技术资料，获奖产品的证明复印件，作为其技术响应文件的附件。

#### 20. 投标保证金和履约保证金

20.1 投标保证金和履约保证金为投标文件的组成部分之一。

20.2 开标前投标人应向承办方提交投标保证金，本次招标项下货物的投标保证金金额

为：5 万元（大写：五万元整）。向需方提交履约保证金，本次招标项下货物的履约保证金金额为：20 万元（大写：贰拾万元整）。

20.3 投标保证金和履约保证金用于保护本次招标免遭因投标人的行为而蒙受的损失。

20.4 投标保证金可以是现金、支票或银行汇票。

20.5 投标保证金按下列要求交至承办方帐户：

单位名称：某水泥有限责任公司

地址：湖南省常德市武陵区人民路 1888 号（银行地址）

邮编：415000

开户银行：中国工商银行股份有限公司常德分行

账号：1901752189409878534

20.6 履约保证金按下列要求交至招标人：

单位名称：某水泥有限责任公司

地址：湖南省常德市武陵区人民路 1888 号（银行地址） 邮编：415000

开户银行：中国工商银行股份有限公司常德分行

账号：1901752189409878534

20.7 未按规定提交投标保证金和履约保证金的投标，将被视为无效投标。

20.8 投标人在投标截止时间前撤回已提交的投标文件的，\_\_\_\_\_

(8)\_\_\_\_\_。

20.9 未中标投标人、中标的投标人的投标保证金和履约保证金保证金，\_\_\_\_\_

(9)\_\_\_\_\_。

20.10 发生以下情况投标保证金和履约保证金将被没收：

(1) 开标后投标人在投标有效期内撤回投标；

(2) 如果中标单位未能做到：在收到中标通知书后 7 日内与招标人签订合同的。 20.11 中标单位发生以下情况将扣除履约保证金：

(1) 供热期间因煤炭质量造成需方设备损坏或其它相关经济损失的；

(2) 因煤炭质量造成需方的罚款损失；

#### 21. 投标有效期

---

21.1 投标有效期自开标之日起 60 天内有效。投标文件的投标有效期比规定时间短的将被视为非实质性响应而予以拒绝。

21.2 特殊情况下，招标人可于投标有效期满之前要求投标人同意延长有效期，要求与答复均应为书面形式。投标人可以拒绝上述要求而其投标保证金不被没收。对于同意该要求的投标人，不允许其修改投标文件，但将要求其相应延长投标保证金的有效期，有关退还和没收投标保证金的规定在投标有效期的延长期内继续有效。

#### 21. 投标文件的份数及签署

22.1 投标文件须编制正本一份和副本三份，在投标文件上要明确注明“投标文件正本”或“投标文件副本”字样，副本应编号（副本 1、副本 2、副本 3），一旦正本和副本有差异，以正本为准。

22.2 投标文件正本和所有副本必须按招标文件规定格式加盖投标人公章并由其法定代表人或授权委托人签字盖章。投标文件正本的每一页均应由投标人的法定代表人或授权委托人小签。

22.3 全套投标文件应无涂改和行间插字，对必须修改的错误，修改处应由授权委托人或法定代表人签字。

#### 23. 知识产权和专利权

23.1 投标人应保证招标人在中华人民共和国接受投标人提供的货物时招标人免受第三方提出侵犯其专利权或其他知识产权的起诉。

23.2 投标价应包括所有应支付的对专利权和版权、设计或其他知识产权而需要向其他方支付的版税。

#### 24. 保密

24.1 由招标人向投标人提供的招标文件、详细资料和其他资料，均被视为保密资料，仅被用于它所规定的用途，除非得到招标人的同意，不能向任何第三方透露。

24.2 开标完成后，应招标人要求，投标人应归还招标人认为必要的从招标人处获得的保密资料。

#### 25. 投标人知悉

25.1 投标人将被视为已合理地尽可能地对所有影响的事项，包括任何与招标文件、报价所需情况和技术规范所列明的有关的情况的充分了解。

### 五、投标文件的递交

#### 26. 投标文件的密封和标记

26.1 投标人应将投标文件正本和所有副本分别用内包封密封，再一同密封在一个外层包封中，并在内层包封上标明标书编号及包号、投标货物名称、投标人名称、地址及“投标文件正本”或“投标文件副本”字样。

26.2 投标文件的内包封封口应加盖投标人公章。

26.3 投标文件的外包封上标明标书编号及包号、投标货物名称和招标人名称，封口处加盖密封章。

26.4 内外包封上均须注明“[ 开标时间 ] 开标之前不准启封”的字样。

26.5 为了便于唱标，投标文件的“开标一览表”还应再单独密封，内容应于投标文件内容一致，封口处加盖密封章。

26.6 如果未按上述规定进行密封和标记，招标人对投标文件的误投或提前拆封不负责任。

#### 27. 递交投标文件的截止时间

27.1 投标人的投标文件及投标保证金应派专人送交，并按规定在 [ 投标截止时间 ] 之前送至某水泥有限责任公司二楼开标室。

27.2 出现因招标文件的修改推迟投标截止日期时，则按承办人修改通知规定的时间递交。在此情况下，承办人和招标人受投标截止时间制约的所有权利和义务均相应延长至新的截止时间。

#### 28. 迟交的投标文件

28.1 招标人将拒绝在投标截止时间后收到的任何投标文件。

#### 29. 投标文件的修改和撤销

29.1 投标人在提交投标文件后，可对其投标文件进行修改或撤销，但修改或撤销通知应以书面形式在投标截止时间之前送达承办方。且该修改材料或撤销通知须有投标人的授权代表签字。

29.2 投标人对投标文件修改的书面材料或撤销的通知应按第 26 条规定进行密封、标记，并注明“修改投标文件”或“撤销投标”字样。

29.3 投标截止时间以后不得修改投标文件。

29.4 投标人不得在开标时间起至投标文件有效期期满前撤销投标文件，否则招标方将按规定没收其投标保证金。

### 六、开标

#### 30. 开标

30.1 招标人于 **【投标截止时间前】** 在某水泥有限责任公司二楼会议室举行开标会议，并邀请招标人上级有关主管部门、招标监督部门和所有投标人参加。

30.2 投标人的法定代表人或授权委托人应出席开标会并签到证明其出席。投标人的法定代表人或授权委托人未参加开标会的将被视为自动弃权。投标人开标时必须提交下列文件的原件，否则作为废标处理：

- 1) 企业法人营业执照副本；
- 2) 法定代表人资格证明及法人授权委托书；
- 3) 被授权人身份证（法定代表人到会出示本人身份证）；
- 4) 相关资质证明材料（安全生产许可证）；
- 5) 投标保证金收据原件；
- 6) 履约保证金收据原件。

30.3 开标时，由监督机构和投标单位查验投标文件密封情况，确认无误后由承办方工作人员当众拆封，宣读“开标一览表”的内容及招标人认为合适的其它内容并做记录。

30.4 投标文件有下列情况之一的，作为无效投标文件不得进入评标：

30.4.1 投标文件未按照招标文件的要求予以密封造成提前开封的；

30.4.2 投标文件中的投标函未加盖投标人的企业公章及企业法定代表人印章，或者企业法定代表人委托代理人没有合法、有效的委托书的；

30.4.3 投标人未按照招标文件的要求提供投标保证金的。发生下列情况之一者，视为废标。

30.4.4 投标文件未按招标文件的规定格式、内容填写和 / 或投标文件内容与招标文件有严重背离的。

30.4.5 在投标文件中有两个以上的报价，且未明确哪个报价有效的。

30.4.6 经评委会审定投标报价明显高于或低于市场公允价格的。

30.4.7 在投标截止时间后送达标书的。

30.4.8 其它不符合招标文件要求的。

## 七、评标

### 31. 评标委员会

31.1 评标委员会由招标人的代表和专家库中随机抽取的经济、技术等方面的专家组成，成员总人数为      (10)      其中招标人以外的经济、技术等方面专家不少于成员总人数的      (11)      。

32.1 在评标期间，为方便对投标文件的审核、评估和对比，评标委员会将有权要求投标人对其投标文件进行澄清，投标人有责任按照承办方通知的要求进行答疑和澄清。有关澄清的要求和答复应以书面形式提交，但不得寻求、提供或允许对投标价格或实质性内容做任何更改。

32.2 从开标后至授予合同期间，未接到承办方书面要求，任何投标人均不得就其投标文件有关问题与评标委员会、招标人进行联系。

### 32. 评标程序

#### 33.1 初步评审及报价复核。

33.1.1 初步评审将对开标时有效的投标文件进行，根据招标文件，审查并逐项列出投标文件的全部投标偏差。投标偏差分为重大偏差和细微偏差。

下列情况属于重大偏差：      (12)      。细微偏差是指投标文件在实质上响应招标文件要求但在个别地方存在漏项或者提供了不完整的技术信息和数据等情况，并且补正这些遗漏或者不完整不会对其他投标人造成不公平结果。细微偏差不影响投标文件的有效性。评标委员会应当书面要求存在细微偏差的投标人在评标结果前予以补正。

33.1.2 投标文件报价出现前后不一致的，除招标文件另有规定外，按照下列规定修正

(1) 投标文件中开标一览表（报价表）内容与投标文件中相应内容不一致的，      (13)      。

(2) 对投标文件的报价计算进行复核，审其是否有计算错误      (14)      。

(3) 若大写金额和小写金额不一致，      (15)      。

33.1.3 评标委员会可以书面方式要求投标人对投标文件中含义不明确、对同类问题表述不一致或者有明显文字和计算错误的内容作必要的澄清、说明或者补正。澄清、说明或者补正应以书面方式进行并不得超出投标文件的范围或者改变投标的实质性内容。拒不按照要求对投标文件进行澄清、说明或者补正的，评标委员会可以否决其投标，作废标处理。

33.1.4 评标委员会判断投标文件的响应性仅基于投标文件本身，而不靠外部证据。 33.1.5 在评标过程中，评标委员会发现投标人以他人的名义投标、串通投标、以行贿手段谋取中标或者以其它弄虚作假方式投标的，该投标将作废标处理。

33.1.6 评标委员会经评审，认为所有投标都不符合招标文件要求的或所有投标报价均过高时，可以否决所有投标。

33.1.7 经过初步评审，如果由于有效投标不足三家/五家使得投标明显缺乏竞争的，评标委员会可以否决。

### 33.2 详细评审

33.2.1 经初步评审合格的投标文件，评标委员会成员将采用综合评价比较办法对投标文件商务和技术部分进行进一步评审、比较。



33.2.2 评标委员会每位评委根据上述评标办法对投标文件进行评审，评审出中标单位，签字确认后，提交给评标委员会负责人，评标委员会负责人在综合评估汇总表上汇总每位评委的选票，经核对无误后，评标委员会全体成员在评标结果汇总表上签字。

34. 编写评标报告

34.1 评标委员会完成评标后，应向招标委员会提交书面评标报告。

35. 评标原则及评标方法

35.1 评标原则及评标方法详见第五部分。

八、授予合同

36. 中标人的确定

36.1 招标人将根据评标委员会提交的评标报告中推荐的候选人将合同授予能够最大限度地满足招标文件中规定的各项综合评价标准的投标人。

36.2 评标委员会和招标人\_\_\_\_\_（16）\_\_\_\_\_。

37. 中标通知

37.1 在投标有效期期满之前，招标人将以书面形式向中标人发出《中标通知书》。中标人收到《中标通知书》后向承办方确认。《中标通知书》一经发出即发生法律效力。

37.2 招标人与中标人于签订合同后退还其投标保证金。

37.3 《中标通知书》是合同的一个组成部分。

38. 签订合同

38.1 中标人按《中标通知书》指定的时间、地点派遣其授权代表与招标人签订合同。

38.2 招标文件、中标人的投标文件及澄清文件等，均是合同的组成部分。

第二部分 合同书（略）

第三部分 投标文件格式（略）

第四部分 技术规范（略，见平台）

第五部分 评标办法（略，见平台）

任务 8：报价测算表填制

请下载《某煤矿有限公司业务背景.docx》附件，补充完善下表信息，请在标蓝空白处作答。

1、左列各项成本根据明细项汇总求和。

2、增值税根据左列“小计”值进行计算。

3、采用市场指导价格、成本加法定价两种方法求解出其算术平均价。

某煤矿有限公司报价测算表（原煤）			
1. 资源成本		增值税	
1.1 采矿业价款	30.12	含税小计（无运费）	
1.2 资源税	27.3	每公里运费（火车）	0.18
2. 环境成本		平均里程估算（火车运输里程—蒙华铁路运煤专线）	1163
2.1 地面塌陷费	9	每公里运费（汽车）	0.35
2.2 生态恢复	13	汽车运输平均里程估算	14

3. 采购成本（无运费）	25.35	每公里运费（海运）	0
4. 生产成本		海运运输平均里程估算	0
4.1 直接材料	29.77	增值税税率（运输）	0.09
4.2 职工薪酬费用	86.41	含税运费	
4.3 电力	14.98	问题一	
4.4 提取的安全费	30	含税合计	
4.5 维简及井巷费	8.5	不含税合计	
4.6 折旧费	23.92	假设不含税报价（按照市场指导价）	900
5. 资金成本		既定报价下的利润率测算	
5.1 财务费用	28.94	问题二	
6. 期间费用（不含财务费用）	19.22	假设煤企利润率	25.00%
7. 其他成本	0	既定利润率下的不含税报价测算	
小计		算术平均价	

报价测算表（原煤）			
1. 资源成本		增值税	
1.1 采矿权价款		含税小计（无运费）	
1.2 资源税		每公里运费（火车）	
2. 环境成本		平均里程估算（火车运输里程—蒙 华铁路运煤专线）	
2.1 地面塌陷费		每公里运费（汽车）	
2.2 生态恢复		汽车运输平均里程估算	
3. 采购成本（无运费）		每公里运费（海运）	
4. 生产成本		海运运输平均里程估算	
4.1 直接材料		增值税税率（运输）	
4.2 职工薪酬费用		含税运费	
4.3 电力		问题一：市场定价法	
4.4 提取的安全费		含税合计	

4.5 维简及井巷费		不含税合计	
4.6 折旧费		假设不含税报价（按照市场指导价）	
5. 资金成本		既定报价下的销售利润率测算	
5.1 财务费用		问题二：成本加成定价法	
6. 期间费用(不含财务费用)		假设煤企利润率	
7. 其他成本		既定利润率下的不含税报价测算 (运费价格透明，运费不加成)	
小计		两种定价方法求解不含税算术平均价	

## 任务 9：投标书填制

根据“查看文件”中招标文件及公司情况填写投标书并盖章。投标总价根据《开标一览表》报价单进行填写含税价，请在标蓝空白处作答。

### 投标书

致：某水泥有限责任公司

根据贵方 2022 年 10 月某水泥有限责任公司煤炭采购项目的招标文件（标书编号：）20220901（法定代表人或授权委托人：全名：吴隋、职务：总经理）经正式授权并代表投标人 投标人名称，提交下述文件：

1. 按投标须知中有关“投标文件的组成”规定要求，提供的全部文件（正本一份和副本三份）；

2. 按招标文件规定提交投标保证金，金额为\_\_\_\_\_万元，大写：\_\_\_\_\_。

3. 按招标文件规定提交履约保证金，金额为\_\_\_\_\_万元，大写：\_\_\_\_\_。

一、据此函，签字代表宣布同意如下：

1. 我方应提供和缴付的货物投标总价\_\_\_\_\_元，大写：\_\_\_\_\_。

2. 我方将按招标文件的规定履行合同责任和义务。

3. 我方已详细审查全部招标文件，包括修改文件（如有的话）以及全部参考资料和有关附件，我们完全理解并同意放弃对这方面有不明及误解的权利。

4. 我方的投标有效期为自开标之日起为 60 个日历天。

5. 如果在规定的开标时间后，我方在投标有效期内撤回投标，同意贵方将投标保证金没收。

6. 我方同意招标文件须知 20.10 中规定的履约保证金相关条款。

投标人：（盖章）

法定代表人或授权委托人：（签字或盖章）

日期：2022 年 9 月 16 日

### 任务 10：开标一览表填制

请根据招标文件相关信息编制开标一览表，请在标蓝空白处作答。

注：原煤报价采用《报价测算表》中的加权平均单价；烟煤不含税单价（元/吨）报价 563 元。

开标一览表								
标书编号 :20220901			货币单位：	人民币	煤炭加权平均单价：		元/吨	
序号	产品	规格型号	数量 (吨)	不含税单价 (元/吨)	不含税金额	税率	付款方式	账期
1	原煤	基低位发热量 5500，全水 11%，内水 2%，全硫 0.95%，灰份 20%，挥发份 27%，焦渣特性 3，煤灰 A1.0 31%					先货后款，银行承兑，未超出标书文件的优惠条件	30 天
2	烟煤	/					先货后款，银行承兑，未超出标书文件的优惠条件	30 天
3	煤炭合计							
4	交货期(收到发货通知几天内送货到库)			7 天				
5	交货地点							
注： 1、上述报价已含按中华人民共和国法律规定应交纳的一切税费，为包括全部发生费用的最终报价。2、包含运输、卸货费用。								
							投标人：（盖章）	
							法定代表人或授权委托人：（签字或盖章）	
							日期：2022 年 9 月 16 日	

### 任务 11：商务差异表填制

请完成商务差异表及对合同条款的响应一览表的审核，请在标蓝空白处作答。

商务差异表				
序号	招标文件要求		投标文件内容	
	条目	简要内容	条目	实际响应的具体内容

1	信誉及获得荣誉	供应商 2019 年 1 月 1 日（含）以来在环保方面获得政府部门颁发的荣誉证书/一般荣誉证书	信誉及获得荣誉	3 份环保证书/1 份一般荣誉证书
2	银行信用等级证书/技能竞赛证书	银行出具的 AAA 级及以上信用等级证书	银行信用等级证书/技能竞赛证书	银行信用等级 AAA 级
3	生产许可情况	生产许可证(红印件)	生产许可情况	具备生产许可证(红印件)
4	技术支撑单位证书	供应商具有有效期内环保安全相关政府单位颁发的技术支撑单位证书	技术支撑单位证书	无
5	生产设备情况	制造资格证明/先进设备照片	生产设备情况	提供先进设备照片
6	安全管理和环保责任	煤矿瓦斯或污水处理设备情况	安全管理和环保责任	煤矿瓦斯或污水处理设备较好
7	售后服务	售后服务要求	售后服务	完全满足
8	公司业绩	供应商 2019 年 1 月 1 日（含）以来（以合同签订时间为准）由供应商自身已完成的与本项目同类型的业绩情况进行评议	公司业绩	提供 1 份（复印件加盖供应商公章）
9	本项目同类型的经营业绩	同类型集团或企业供货（年需求量 30 万吨以上）年度供货户数	本项目同类型的经营业绩	2 户
<p>说明：投标人应根据其提供的货物和服务，对照招标文件的要求，有差异的，则在差异表中写明实际响应的具体内容。</p> <p style="text-align: right;">投标人：某煤矿有限公司（盖章）          法定代表人或授权委托人：（签字或盖章）吴隋          日期：2022 年 9 月 16 日</p>				

序号	合同条款条目	完全响应	有偏离	偏离简述
1	数量	响应	/	/
2	单价	响应	/	/
3	到货时间	响应	/	/
4	甲方验收的技术标准及要求	响应	/	/
5	交货地点	响应	/	/

6	计量办法与结算依据	响应	/	/
7	运输方式和费用负担	响应	/	/
8	违约的处罚标准与方法	响应	/	/
9	验收方法	响应	/	/
10	结算方式及期限	响应	/	/
11	其他违约责任及处理方式	响应	/	/
<p>说明： 1、投标人必须对应招标文件的第二部分合同条款应答并按要求填写上表。 2、对完全响应的条目在上表相应列中标注“0”，对有偏离的条目在上表相应列中标注“X”。</p> <p style="text-align: right;">投标人：（盖章） 法定代表人或授权委托人：（签字或盖章） 日期：2022 年 9 月 16 日</p>				

## 任务 12：技术响应文件填制

请完成技术响应文件的审核及签章，请在标蓝空白处作答。

<b>技术响应文件</b>	
<p>技术响应文件的章节、条款的详细内容应符合“技术规范”条款的要求，详细说明所提供物资各部分的技术性能和各项技术参数，并提供相应附件。 按以下内容及顺序编制：</p>	
1、执行行业标准	中华人民共和国煤炭行业标准 MT/T 5017—2009
2、所投物资规格、产品标号（如有检测报告需附上）	原煤基低位发热量 5500，全水 11%，内水 2%，全硫 0.95%，灰份 20%，挥发份 27%，焦渣特性 3，煤灰 A1.0 31%
	烟煤/
3、项目实施计划	2022 年 10 月完成
4、质量保证	完全保证
5、技术参数表	见附件
6、技术规格偏差	见第 2 项

### 招标文件之补充修改文件确认函

致：某水泥有限责任公司

我单位已收到下面所列的贵方所发出的招标文件（标书编号：20220901）之修改补充文件，并在此确认我方在本投标报价中已考虑和包含了修改补充文件中的要求。

我方已收到的修改补充文件有：

- 1、无  
2、无

(投标文件正本此页后附每次确认函回执的原件，副本此页后附该原件的复印件)

投标人：(盖章)

法定代表人或授权委托人：(签字或盖章)

日期：2022 年 9 月 16 日

### 任务 13：招标评审打分表填制

点击右上角查看文件，请填写招标评审打分表，请在标蓝空白处作答。

1、根据乙方供应商推送的《各种证件的复印件》填写银行信用等级证书、资金实力评估、信誉及获得荣誉对应的具体情况并打分；

2、根据乙方供应商推送的《投标人简介》填写供货能力（煤炭生产量）、代储存、财务状况指标的评分情况；

3.1、根据乙方供应商推送的《开标一览表》填写结算优惠条件；

3.2、煤炭报价具体情况列的第二行，根据《开标一览表》的加权平均单价进行填写；

4、质量要求指标如下表：

指标	质量要求				评级选项			
	山西煤指标	甘肃兰州红会煤	山东煤指标	淮南、淮北煤	评级为全优	评级为优	评级为良	评级为合格
收到基低位发热量	$\geq$ 5500kcal / kg	$\geq$ 5500kcal / kg	5300kcal / kg	5300kcal / kg	√	√	√	√
全水	$\leq$ 10.0%	$\leq$ 10.0%	$\leq$ 8.0%	$\leq$ 8.0%	√			
内水	$\leq$ 3.00%	$\leq$ 3.00%	$\leq$ 1.50%	$\leq$ 1.50%	√	√	√	
全硫	$\leq$ 1.00%	$\leq$ 1.00%	$\leq$ 1.00%	$\leq$ 1.00%	√	√	√	√
灰份	$\leq$ 22.00%	$\leq$ 22.00%	$\leq$ 25.00%	$\leq$ 25.00%	√	√		
挥发份	26.00% $\leq$ 挥发份 $\leq$ 32.00%	26.00% $\leq$ 挥发份 $\leq$ 32.00%	26.00% $\leq$ 挥发份 $\leq$ 32.00%	26.00% $\leq$ 挥发份 $\leq$ 32.00%	√	√	√	
焦渣特性	$\geq$ 2	$\geq$ 2	$\geq$ 4	$\geq$ 4	√	√	√	
煤灰 A1.0	$\leq$ 33.00%	$\leq$ 33.00%	$\leq$ 33.00%	$\leq$ 33.00%	√	√	√	
备注		参照山西煤质量要		参照山东煤执行	: 10 分	: 9 分	: 8 分	: 6 分

---

		求执行。						
--	--	------	--	--	--	--	--	--



招标评审打分表

招标文件中评分细则			某矿业煤矿有限公司		某煤矿有限公司		某煤矿有限公司	
一级指标	二级指标	评分细则	具体情况	得分	具体情况	得分	具体情况	得分
投标文件情况	投标文件的装订、密封情况。 (本项如不适用得满分)	投标资格审查文件技术响完全响应：10分 投标资格审查文件技术响部分响应：5分	/	32	/	32	/	32
		纸质版技术和商务投标文件须用信封单独密封：10分 纸质版技术和商务投标文件须用信封一起密封：8分 技术和商务文件的U盘备份须用：单独加2分						
		纸质版投标文件信封上注明1-5项：10分 1、采购项目名称 2、招标编号 3、包号 4、投标人名称和有“在(开标日期和时间)之前不得启封”的字样 5、封口处加盖投标人印章上述条款少一项扣：2分						
投标文件的编制、签署情况	投标文件应按招标文件规定的格式编写，格式错误：扣5分	/	10	/	10	/	10	
	投标文件应由投标人法定代表人或其委托代理人签章(电子版)或签名(纸质版)：10分 修改了项目的数量、名称以及描述等，改变了供货范围等实质内容的：扣5分							
认证情况		HSE 或 ISO14000 和 ISO18000 证书按平均设置评分：每项加 1.5 分未建立	/	6.5	/	6.5	/	6.5

		保障生产安全应急管理体系、排放和废弃物处理不符合国家规定，未履行社会责任的：扣 0.5 分						
		道路或水路运输经营许可证(自有或委托第三方物流)：每项加 2 分						
基本情况	生产许可情况 (否决项)	生产许可证(红印件)：有，2 分，无：否决项	/	2	/	2	/	2
企业管理/业绩	信誉及获得荣誉	1、基础分 6 分 2.1、供应商 2019 年 1 月 1 日(含)以来在环保方面获得政府部门颁发的荣誉证书：加 2 分 2.2、供应商提供一般证书：加 1 分						
	银行信用等级证书	1、提供银行出具的 AAA 级及以上信用等级证书：加 2 分 2、提供银行出具的 AA 级及以上信用等级证书：加 1 分 3、提供银行出具的 A 级及以上信用等级证书：加 0 分						
	技术支撑单位证书	供应商具有有效期内环保安全相关政府单位颁发的技术支撑单位证书的：3 分，须提供有效证书复印件并加盖供应商公章，否则本项不得分。	/	3	/	3	/	3
	生产设备情况	制造资格证明：加 2 分先进设备照片：加 2 分		2		2		2

	安全管理和环保责任	煤矿瓦斯或污水处理设备一流：10分 煤矿瓦斯或污水处理设备好：9分 煤矿瓦斯或污水处理设备较好：7分 煤矿瓦斯或污水处理设备一般：4分	煤矿瓦斯或污水处理设备较好	8	煤矿瓦斯或污水处理设备好	7	煤矿瓦斯或污水处理设备较好	7
	售后服务	售后服务条件优于招标文件要求的：10分 完全满足标书文件售后服务要求：8分 不满足标书文件售后服务要求：0分	完全满足标书文件售后服务要求	8	完全满足标书文件售后服务要求	8	完全满足标书文件售后服务要求	8
	公司业绩	供应商2019年1月1日(含)以来(以合同签订时间为准)由供应商自身完成的与本项目同类型的业绩情况进行评议，每提供一份完整的业绩：1分，满分3分。(供应商须在响应文件中提供该业绩项目以下资料复印件加盖供应商公章)		1		1		1
	本项目同类型的经营业绩	同类型集团或企业供货(年需求量30万吨以上)年度供货5户以上：10分 每减少一户扣2分，直至分数为0	4户以上	8	2户	10	5户以上	4
供货能力	煤炭生产量	1000万吨≤年生产量：10分 500万吨≤年生产量<1000万吨：8分 200万吨≤年生产量<500万吨：6分 年生产量<200万吨：0分						

	供货数量	100%≤供货满足率：10分 95%≤供货满足率<100%：8分 90%≤供货满足率<95%：6分 85%≤供货满足率<90%：4分 80%≤供货满足率<85%：2分	100%≤供货满足率	10	100%≤供货满足率	10	100%≤供货满足率	10
	供货准时性	标书中注明准时交货率达到100%：10分 标书中注明准时交货率达到90%，低于100%：8分 标书中注明准时交货率达到80%，低于90%：5分 标书中注明准时交货率低于80%：0分	标书中注明准时交货率达到100%	10	标书中注明准时交货率达到90%，低于100%	10	标书中注明准时交货率达到100%	10
价格	煤炭报价	报价得分 = $10 - 8 \times (\text{投标报价} - \text{最低报价}) / (\text{最高报价} - \text{最低报价})$						
	资金实力	1、10亿≤注册资本：10分 2、2亿≤注册资本<5亿：8分 3、5000万≤注册资本<2亿：4分 4、注册资本<5000万：0分						
	财务状况	1、资产负债比率≤55%：10分 2、55%<资产负债比率≤60%：8分 3、60%<资产负债比率≤65%：6分 4、65%<资产负债比率≤70%：3分 5、70%<资产负债比率：0分						

	结算优惠条件	1、承诺实行先货后款：加1分 2、接受银行承兑汇票：加2分 3、结算周期60天（含）以上：加2分 4、结算周期30天（含）-60天（不含）：加1分 5、附加条件：超出标书文件的优惠条件：每条加2分 总分7分						
运输保障	物流运输方式	1、供应商生产煤炭位置铁路网络全覆盖，可直接装火车：10分 2、供应商生产煤炭位置离铁路装车点需倒短30公里及以内距离：8分 3、供应商生产煤炭位置离铁路装车点需倒短50公里及以内距离：6分 4、供应商生产煤炭位置离铁路装车点需倒短60公里及以内距离：3分 5、供应商生产煤炭位置离铁路装车点需倒短100公里及以上距离：0分 1、全程汽车30公里以内距离：10分 2、全程汽车50公里以内距离：8分 3、全程汽车80公里以内距离：6分 4、全程汽车150公里以内距离：3分 5、全程汽车200公里以上距离：0分	浩吉铁路，需倒装50公里	6	全程汽车70公里以内	6	浩吉铁路，无需倒装	10

	代储存	1、10000吨≤代储存量:10分 2、8000吨≤代储存量<10000吨:8分 3、5000吨≤代储存量<8000吨:6分 4、3000吨≤代储存量<5000吨:3分 5、代储存量<3000吨:0分						
质量管理	煤炭质量(否决项)	根据标书的质量说明评级为全优:10分根据标书的质量说明评级为优:9分根据标书的质量说明评级为良:8分根据标书的质量说明评级为合格:6分 ISO9001质量管理体系认证(GB/T19001 idt ISO9001证书)(公开招标此项为否决项)	质量评级优	10	质量评级良	8	质量评级优	9
	化验室装备及检测方法	化验室装备非常齐全:10分化验室装备比较齐全:7分化验室装备不齐全:2分	非常齐全	10	比较齐全	7	非常齐全	10
得分(保留2位小数点)								

### 任务 14：招标评审综合得分表

根据上题填写招标评审综合得分表，根据综合评分法选出得分最高的为中标方。请在标蓝空白处作答。

招标评审综合得分表							
评分细则					某矿业 煤矿有 限公司	某煤矿 有限公 司	某煤矿 有限公 司
一级 指标	权重	二级指标	分项 权重	综合权重 (一级指 标权重* 分项权 重)	综合 得分	综合 得分	综合 得分
投标 文件 情况	6.00%	装订、密封情况	35.00%				
		编制、签署情况	35.00%				
		认证情况	30.00%				
基本 情况	2.00%	生产许可情况	100.00 %				
企业 管理/ 业绩	12.00%	信誉及获得荣誉	5.00%				
		银行信用等级 证书/技能竞赛 证书	5.00%				
		技术支撑单位 证书	5.00%				
		生产设备情况	5.00%				
		安全管理和环 保责任	10.00%				
		售后服务	10.00%				
		公司业绩	15.00%				
		本项目同类型 的经营业绩	45.00%				
供货 能力	25.00%	煤炭生产量	40.00%				
		供货数量	32.00%				
		供货准时性	28.00%				
价格	24.00%	煤炭报价	50.00%				
		资金实力	5.00%				
		财务状况	12.00%				

		结算优惠条件	33.00%				
运输保障	12.00%	物流运输方式	54.00%				
		代储存	46.00%				
质量管理	19.00%	煤炭质量	70.00%				
		化验室装备及检测方法	30.00%				
合计							

### 任务 15：采购项目中标结果公告

#### 2022 年 09 月某水泥有限责任公司煤炭采购项目中标结果公告

一、项目名称： [REDACTED]

二、招标编号： MT2575864423

三、中标结果

物资名称及数量（吨） 中标单位

原煤 [REDACTED]

烟煤 [REDACTED]

四、联系方式

联系人：（座机若无人接听请发邮件） [REDACTED]

电话： 0736-7562658

备注：招标回复以邮件、书面答复为准，电话咨询不作为评审依据

电子邮箱： rfg25468452@163.com

某水泥有限责任公司  
2022/9/26



### 任务 16：中标结果回执

请根据相关信息补充填写中标结果回执。请在标蓝空白处作答。

#### 中标结果回执

\_\_\_\_\_：  
我们于 \_\_\_\_\_ 收到贵公司关于 \_\_\_\_\_ 的中标通知书，特作以下确认：

- 1、我们愿意遵守招标文件和中标通知书的规定，在指定时间和地点与招标方签订合同。
- 2、如果我们不遵守招标文件和中标通知书上的规定，贵公司可以按招标文件的规定从我公司的履约保证金中取得补偿，并有进一步向我公司要求赔偿的权利。

中标单位： \_\_\_\_\_  
法定代表人或代理人： 刘征

### 任务 17：煤炭购销合同

请根据相关信息补充填写煤炭购销合同。请在标蓝空白处作答。

#### 煤炭购销合同

需方（甲方）： \_\_\_\_\_ 合同编号： \_\_\_\_\_  
供方（乙方）： \_\_\_\_\_ 签订时间： \_\_\_\_\_

一、产品名称、规格、数量、金额。

序号	货物名称	商标（或） 牌 号	规 格 型 号	生 产 厂 家	数 量 (吨)	不 含 税 报 价 (元/吨)	不 含 税 金 额 小 计	税 率	含 税 金 额 小 计
1	原煤		基低位发热量 5500，全水 11%，内水 2%，全硫 0.95%，灰份 20%，挥发份 27%，焦渣特性 3，煤灰 A1.0 31%						

2	烟煤		/						
合计 (小写)									
价税合计人民币 (大写):									

二、到货时间：合同签订甲乙双方签字盖章、收到甲方发货通知单后 7 天内。

三、甲方验收的技术标准及要求：生产技术部门提供技术附件

四、交货地点：

五、计量办法与结算方式：

本合同项下的全部货物在现场检验合格后, 买方在收到卖方提交的 25% 收据后三十个工作日内, 向卖方支付本合同总价 30% 的款项作为试验验收款 (首付款); 第二批款 30%, 第三批款 30%。质保期满, 买方在收到 10% 的质量保证金收据, 买方在征得业主同意后将在三十个工作日内向卖方支付本合同总价 10% 的质量保证金。

六、发票及保险情况：提供 13% 货物增值税专用发票; 110% 提供保险 (填写格式要求: 如 100%)

七、包装标准、包装物的供应与回收：简易包装、防水防潮。

八、运输方式和费用负担：费用由供应商承担

九、付款方式：现金、支票或银行汇票

十、违约责任：如果乙方逾期交货的, 应向甲方按日支付相当于逾期交货部分 0.5% 的违约金, 交货期到期后超过 30 天未交货, 甲方有权解除合同, 乙方需无条件全额退款。乙方需向甲方缴纳的保证金, 合同执行过程中如发生违约事情, 损失由乙方负担, 并从保证金中扣除。

十一、验收方法：

十二、其他约定事项

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

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

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

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

十三、其他违约责任及处理方式：约定仲裁机构, 事后又未达成仲裁协议的, 可向人民法院起诉。

十四、本合同经双方签字、盖章后生效, 传真件具有同等的法律效力。

买方（印章）		卖方（印章）	
单位地址：		单位地址：	
法定代表人：		法定代表人：	
委托代理人：		委托代理人：	
开户行：		开户行：	
账 号：		账 号：	
座机电话：		座机电话：	
传真：		传真：	

### 任务 18：验收入库单

经验收数量相符且质量合格，请根据发货通知单进行验收入库。请在标蓝空白处作答。

#### 验收入库单

日期：	2022 年 10 月 8 日				编号：	MTD2022100501			
类别	材料名称	规格型号	单位	数量		实际价		质量	备注：一式 四联
				购入	入库	单价	金额(不含 税)		
小计									
备注									
原料库保管员	莫铎红		供应处主管	王然群		采购员	毕当武		

### 任务 19: 无烟煤价格历史数据拟合及可视化

代码见平台编译器

### 任务 20: 无烟煤价格数据拟合

烟煤价格数据拟合计算, 请在标蓝空白处作答。

时间	煤炭实际价格	煤炭拟合价格	残差	标准化残差
t: 年/月	y: 元/吨	$\hat{y}$ : 元/吨	$e=y-\hat{y}$	$e/(\widehat{MSE}^{(1/2)})$
201406	980.80			
201412	895.80			
201506	870.00			
201512	844.20			
201606	835.60			
201612	903.30			
201706	959.10			
201712	1014.90			
201806	1299.60			
201812	1221.90			
201906	1057.50			
201912	946.25			
202006	890.63			
202012	835.00			
202106	1000.00			
202109	1262.50			
202112	1623.80			
202206	1971.70			
202209	1646.40			
202212	1960.00			

### 任务 21: 无烟煤价格数据拟合分析

无烟煤价格数据拟合分析, 请在标蓝空白处作答。请在标蓝空白处作答。

项目	值
决定系数 $R^2$	
$F(1, 20)$	
$F(1, 20)$ 分布表的 p 值	
$F(1, 20)$ 分布表的临界值 ( $\alpha = 0.01$ )	
结论	

### 任务 22：无烟煤指导价格风险测量

通过拟合模型返回值，预测 2023 年 1 月份指导价格数据，并计算残差与标准差衡量价格风险。请在标蓝空白处作答。

时间	煤炭实际价格	煤炭拟合价格	残差	标准化残差
t:年/月	y:元/吨	$\hat{y}$ :元/吨	$e=y-\hat{y}$	$e/(\widehat{MSE}^{(1/2)})$
2023 年				
由方程预测 2023 年(令 t=21)的煤炭价格为 (元/吨)				

### 任务 23：公司 2022 年水泥市场容量分析

根据水泥行业的产业布局和行业协会的自治效果，去产能和去污染的治理非常明显，产能进一步集中，定价达成共识，行业整体的效益水平逐步提高。

某水泥目前生产线产能 5000t/天，实际采用的是根据销量以销定产，以产定采的模式，执行销售规划的时候，需对产能、仓储物流水平跟销售订单等进行平衡，并根据排产情况和标准用量等对原物料的用量能做好采购计划和安排，以保证生产正常运行。

水泥的生产线投入资金巨大，生产线的产能在设计时基本固定，而且由于运费成本高，水泥销售的区域经济特性非常显著，其销售半径基本在 150 公里内，且主要是 100 公里。公司座落于常德，其辐射范围包括常德、益阳和张家界，请查找某水泥销售辐射范围内的经济发展、人口流动、固定资产投资情况等维度的相应数据，并对某水泥目标销售市场的容量、本公司在当地的销量等进行预测。

注：请在标蓝空白处作答。

目标市场	2021年末人口及密度 (万人,取 常驻人口数据)	城镇化率	面积 (平方公里)	人口密度 (万人/ 平方公里)	辐射范围面积	辐射范围人口 (2021)	辐射范围人口 (2022)	2021年全社会固定 资产投资(亿元)	单位亿元投资水泥用量	2021年水泥实际 产量 (万吨)	2021年人均水泥耗 用量 (吨/人)	2022年预计人口出生率 (假 设与2021年持平)	2022年预计人口死亡率 (假 设与2021年持平)	预计2022年末人 口 (万人)	2022年水泥预计 产量 (万吨)	2022年预计人均水泥耗 用量 (吨/人)	2022年预计全社会固定 资产投资(亿元)	2022年单位亿元 投资水泥用量	当地水泥销量预测1 (人均水 泥耗用量*人口)	当地水泥销量预测2 (单位亿元投资 水泥用量*固定资产投资)	
常德市	合计	523.8	0.572	18176		11153.16				1350.3		0.0053	0.0071								
益阳市	合计	382.78	0.5124	12320		8812				903.38		0.0104	0.0073								
张家界市	合计	151.03	0.5237	9534		4351				134.9		0.0119	0.0074								

**任务 24：2022 年目标销量预测**

- 请填写 2022 年目标销量预测，第四行填小计，请在标蓝空白处作答。
- 是否达到月均销售目标填写要求：“达到”、“未达到”

目标销量占比

目标销量	目标市场目标占有率
常德市	18.00%
益阳市	5.00%
张家界市	15.00%

**2022 年目标销量预测**

目标销量	辐射范围内水 泥销量预测 1	目标市场目 标占有率	辐射范围内目标 销售量预测 1	目标销量 (万吨)	2022 年月均 销售目标	2022 年 12 月实 际销量(万吨)	2022 年 12 月销 量占比	是否达到月均销售 目标

**任务 25：销售订单发货安排表**

请填写 pc42.5 销售订单发货安排表，请在标蓝空白处作答。

零值请填写“0”。

序号	销售渠道	客户	(混凝土) 产量 量 (m³)	工期 (月)	1日	2日	3日	4日	5日	6日	7日	8日	9日	10日	11日	12日	13日	14日	15日	16日	17日	18日	19日	20日	21日	22日	23日	24日	25日	26日	27日	28日	29日	30日	31日	P.C42.5级水泥(产品) 每月水泥供应量	金额	运费	商业折扣	
1	常德长铁搅拌站新建 (常德站) 5公里	湖南友益建设集团有限责任公司	110000	6	340	340	340	340	340	340	340	340	340	340	340	340	340	340	340	340	340	340	340	340	340	340	340	340	340	340	340	340	340	340	340		7344	2.00%		
2	常德长铁搅拌站新建 (常德站) 10公里	湖南友益建设集团有限责任公司	110000	6	336	340	342	340	336	338			342	340	343	340	340	340	340	340	340	340	340	340	340	340	340	340	340	340	340	340	340	340	340		14679	2.00%		
3	集团公司: 开发类、建楼类……三方合同。(益阳公司30公里)	湖南兴为工程建设有限公司	28200	3	1000				1200				1000			1200			1000				1200				1000			1000			1000						17200	
4	集团公司: 开发类、建楼类……三方合同。(常德公司20公里)	湖南荣兴工程建设有限公司	23500	3		800			1000				800		1000				800				1000				800			800			800						31200	
5	代理商	常德红升水泥有限公司 (安化)					850						850			850						850					850			850									61200	1.00%
	小计																																							

任务 26: 销售订单安排表

请填写 po42.5 销售订单发货安排表。零值请填写“0”，请在标蓝空白处作答。

序号	销售单号	客户	订单(主)数量 (m <sup>3</sup> )	工期(天)	日期																															P42.5 等级中热硅酸盐 水泥交货量	量	率	备注		
					1日	2日	3日	4日	5日	6日	7日	8日	9日	10日	11日	12日	13日	14日	15日	16日	17日	18日	19日	20日	21日	22日	23日	24日	25日	26日	27日	28日	29日	30日	31日						
1	销售单	湖南石门县水利建设有限公司	750	60		100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100							
2	销售单	湖南石门县水利建设有限公司	1140	60		125	125	125	125	125	125	125	125	125	125	125	125	125	125	125	125	125	125	125	125	125	125	125	125	125	125	125	125	125							
3	销售单	湖南石门县水利建设有限公司	1368	60		180	180	180	180	180	180	180	180	180	180	180	180	180	180	180	180	180	180	180	180	180	180	180	180	180	180	180	180	180							
4	销售单: 长沙县 湖南第三水务局 (湖南公司分公司)	湖南万成工程建设有限公司	17200	4		361	361	361	361	361	361	361	361	361	361	361	361	361	361	361	361	361	361	361	361	361	361	361	361	361	361	361	361	361	361						
5	销售单: 湖南长沙县 湖南第三水务局	湖南万成工程建设有限公司	100000	6		100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100					
6	行总单	湖南长沙县 湖南第三水务局 (湖南公司)				2000					1000				2000					2000					2000					2000					2000						
7	行总单	湖南长沙县 湖南第三水务局 (湖南公司)					2000					2000					2000					2000					2000						2000			2000					
8	行总单	湖南长沙县 湖南第三水务局 (1110公司)						2000				2000								2000									2000							2000					
9	行总单	湖南长沙县 湖南第三水务局 (1110公司)				2000						2000									2000														2000						
10	行总单	湖南长沙县 湖南第三水务局 (1110公司)						2000					2000									2000													2000						
	合计																																								

备注: 湖南长沙县第三水务局, 1110公司, 单位: m<sup>3</sup>

任务 27: 熟料销售订单发货安排表

请填写熟料关联企业销售订单发货安排表。零值请填写“0”，请在标蓝空白处作答。



序号	销售渠道	客户	(混凝土)供应量(m³)	工期(月)	1日	2日	3日	4日	5日	6日	7日	8日	9日	10日	11日	12日	13日	14日	15日	16日	17日	18日	19日	20日	21日	22日	23日	24日	25日	26日	27日	28日	29日	30日	31日	P.C 42.5级水泥(产品)每月水泥供应量	金额	运费	
1	关联企业	湖南南邦水泥股份有限公司			0	2356.84	0	0	0	2342.52	0	0	0	2342.52	0	0	0	2323.22	0	0	0	2608.52	0	0	0	0	2638.52	0	0	0	0	2332.52	0	0	0	0			38138.99
	小计																																						

备注：根据日期填写发货数量、小计数量，单位：吨

### 任务 28：骨料销售订单发货安排表

请填写骨料销售订单，请在标蓝空白处作答。

序号	销售渠道	客户	骨料吨	混凝土供应量(m³/天)	合同期(年)	1日	2日	3日	4日	5日	6日	7日	8日	9日	10日	11日	12日	13日	14日	15日	16日	17日	18日	19日	20日	21日	22日	23日	24日	25日	26日	27日	28日	29日	30日	31日	每月水泥供应量	骨料石子产品(吨)	价格(1-10号)	价格(11-20号)	价格(21-30号)	合计折后金额	运费	商业折扣	备注
1	骨料站	湖南石门南方新材料科技有限公司	10个	750	5																																52	54	53.5		526345.13		运输自理		
2	骨料站	湖南双峰南方新材料科技有限公司	15个	1140	5	已送																															52	54	53.5		324802.65				
3	骨料站	湖南万业新材料科技有限公司(武陵)	18个	1368	5																																52	54	53.5		107494.75				

### 任务 29：销售订单及执行汇总明细表

请填写销售订单及执行汇总明细表，取消骨料折扣政策，请在标蓝空白处作答。

订单汇总从销售订单安排表调度，执行汇总从发货明细表、发票、调度。

销售订单及执行汇总明细表

序号	销售渠道	客户	区域	渠道	订单/执行	骨料及石子(产品)(吨)	平均单价	金额	运费	熟料(产品)	平均单价	金额	运费	P.O 42.5级水泥(产品)	平均单价	金额	运费	P.C 42.5级水泥(产品)	平均单价	金额	运费	合计金额	合计运费	产品税额	价税合计 (不含运费)
1	搅拌站	湖南石门新材料科技有限公司	常德	经销	订单汇总				0								172900								
1月1日	搅拌站	湖南石门新材料科技有限公司	常德	经销	执行汇总				0								172900								
2	搅拌站	湖南汉寿材料科技有限公司	常德	经销	订单汇总				324802.65								117390								
2月1日	搅拌站	湖南汉寿材料科技有限公司	常德	经销	执行汇总				324802.65								117390								
3	搅拌站	湖南万业新材料科技有限公司	常德	经销	订单汇总				107484.75								32760								
3月1日	搅拌站	湖南万业新材料科技有限公司	常德	经销	执行汇总				107484.75								32760								
4	关联企业	湖南海和建材股份有限公司	常德	直销	订单汇总							38138.99													
4月1日	关联企业	湖南海和建材股份有限公司	常德	直销	执行汇总							38138.99													
5	建筑企业	湖南万松工程建设有限公司水泥	常德	直销	订单汇总												49462.5								
5月1日	建筑企业	湖南万松工程建设有限公司水泥	常德	直销	执行汇总												49462.5								
6	建筑企业	湖南兴为工程建设有限公司	益阳	直销	订单汇总																	172800			
6月1日	建筑企业	湖南兴为工程建设有限公司	益阳	直销	执行汇总																				
7	建筑企业	湖南荣英工程建设有限公司	常德	直销	订单汇总																		31200		
7月1日	建筑企业	湖南荣英工程建设有限公司	常德	直销	执行汇总																				
8	常益长铁路修建 (南铁站)	湖南友路建设集团有限责任公司	常德	直销	订单汇总												15360						7344		
8月1日	常益长铁路修建 (南铁站)	湖南友路建设集团有限责任公司	常德	直销	执行汇总												15360								
9	常益长铁路搅拌站修建 (柳叶湖)	湖南友路建设集团有限责任公司	常德	经销	订单汇总																		14679		
9月1日	常益长铁路搅拌站修建 (柳叶湖)	湖南友路建设集团有限责任公司	常德	经销	执行汇总																				
10	代理商	常德旺兴水泥有限责任公司 (安陵区)	常德	经销	订单汇总												99000						61200		
10月1日	代理商	常德旺兴水泥有限责任公司 (安陵区)	常德	经销	执行汇总												99000								
11	代理商	常德财富水泥销售有限公司 (鼎城区)	常德	经销	订单汇总												48000								
11月1日	代理商	常德财富水泥销售有限公司 (鼎城区)	常德	经销	执行汇总												48000								
12	代理商	益阳北旺水泥销售有限公司 (110公里)	益阳	经销	订单汇总												0								
12月1日	代理商	益阳北旺水泥销售有限公司 (110公里)	益阳	经销	执行汇总												0								
13	代理商	益阳直康水泥销售有限公司	益阳	经销	订单汇总												96000								
1月13日	代理商	益阳直康水泥销售有限公司	益阳	经销	执行汇总												96000								
14	代理商	张家界茂荣水泥销售有限公司 (160公里)	张家界	经销	订单汇总												0								
1月14日	代理商	张家界茂荣水泥销售有限公司 (160公里)	张家界	经销	执行汇总												0								
15	合计			会计数	订单汇总																				
1月15日	合计			会计数	执行汇总																				

**任务 30：2022 年 12 月份销售订单、执行汇总表**

请根据《销售订单》填写《2022 年 12 月份销售订单》统计各产品的各区域信息。

根据《发货明细》填写《2022 年 12 月份销售执行》统计各产品的各区域信息。

2022 年 12 月份销售订单、执行汇总表从明细表调度，请在标蓝空白处作答。 答案为零值请填写“0”。

项目	2022 年 12 月份销售订单、执行汇总表							合计金额	占比
	常德销售数量	常德销售金额	益阳销售数量	益阳销售金额	张家界销售数量	张家界销售金额			
pc42.5 订单汇总									
pc42.5 执行汇总									
po42.5 订单汇总									
po42.5 执行汇总									
熟料订单汇总									
熟料执行汇总									
骨料订单汇总									
骨料执行汇总									
订单汇总合计									
订单占比									
执行汇总合计									
执行占比									

## 综合业务岗（1）

### 【业务说明】

通过大数据工具抓取和清洗各类数据，对市场容量进行分析并制定相应的销售目标，以销售计划为起点，穿插结合大数据制定销售指导价格，完成相应的销售任务，包括赊销管理，产品销售管理，应收账款管理等。

### 【要求】

根据上述说明完成下列任务：

#### 任务 1：固定资产投资分析(亿元)

固定资产投资分析(亿元)，请在标蓝空白处作答。

固定资产投资分析(亿元)

省份	年份	全省投资金额	全省增长比率	常德市固定资产投资	常德市固定资产投资增速	益阳市固定资产投资	益阳市固定资产投资增速	张家界市固定资产投资	张家界市固定资产投资增速
湖南省	2011	11360.51		711.7	35.80%			145.2	20.10%
湖南省	2012	13966.26		956.7	37.20%			170.1	17.20%
湖南省	2013	17230.14		1284.2	35.70%	842.4	34.70%	210.8	24.00%
湖南省	2014	20575.33	19.40%	1547.7	20.50%	1030.64	22.30%	250.9	19.00%
湖南省	2015	24324.17	18.20%	1857.9	20.00%	1223.8	18.70%	296.43	18.10%
湖南省	2016	27688.45	13.80%	2011.8	14.60%	1315.68	14.10%	305.7	14.70%
湖南省	2017	31328.08	13.10%	2296	14.40%	1499.85	14.00%	351.3	14.90%
湖南省	2018		10.00%		10.60%		10.30%		10.20%
湖南省	2019		10.10%		9.70%		7.90%		7.80%
湖南省	2020		7.60%		9.60%		9.10%		6.00%
湖南省	2021		8.00%		8.70%		9.00%		-20.00%
湖南省	2022		9.76%		10.60%		10.06%		3.78%

**任务 2： 水泥价格清洗**

清洗并计算 2022 年 11 月袋装、散装水泥 po42.5 指导价格，输出结果

编写代码：编码器见平台

**任务 3： po42.5 水泥销售基础指导价格制定**

2022 年 12 月份销售基础指导价格（po42.5 水泥），请在标蓝空白处作答。

2022 年 12 月份销售基础指导价格（po42.5 水泥）

期间	区域	省份	城市	品名	类别	标号	品牌	厂商	含税价格 (元/吨)	涨跌 (%)	备注
12 月份销售基础指导价格											
2022 年 12 月 1-10 日指导价格											
2022 年 12 月 11-20 日指导价格											
2022 年 12 月 21-31 日指导价格											

**任务 4： 清洗 pc42.5 指导价格并输出结果**

编写代码：编码器见平台

任务 5、 pc42.5 水泥销售基础指导价格制定

2022 年 12 月份销售调整指导价格（pc42.5 水泥），请在标蓝空白处作答。

2022 年 12 月份销售调整指导价格（pc42.5 水泥）

数据源：水泥熟料日均价格

抓取条件：上年季度同期 2021/9/30-2021/11/30 月末数据

按十日均价线设置，加权平均增长率，全月 30 天计算

2022 年 12 月份销售调整指导价格（pc42.5 水泥）

区域	省份	城市	日期	品名	标号	类别	品牌	厂商	含税价格(元/吨)	涨跌(%)
12 月份销售调整指导价格										

任务 6： pc42.5 水泥袋装价格清洗

编写代码：编码器见平台

任务 7： po42.5 水泥销售基础指导价格

2022 年 12 月份销售基础指导价格（pc42.5 水泥）

数据源：水泥熟料月度价格

抓取要求：2022-11-01~2022-11-30 袋装价格数据，请在标蓝空白处作答。

2022 年 12 月份销售基础指导价格（po42.5 水泥）

期间	区域	省份	城市	品名	类别	标号	品牌	厂商	含税价格 (元/吨)	涨跌 (%)	备注
12 月份销售基础指导价格											
2022 年 12 月 1-10 日指导价格											
2022 年 12 月 11-20 日指导价格											
2022 年 12 月 21-31 日指导价格											

任务 8： 袋装水泥数据清洗

清洗袋装水泥 2021 年 9-11 月末数据，输出涨跌百分比。

编写代码：编码器见平台

任务 9： po42.5 水泥销售指导价格

2022 年 12 月份销售调整指导价格（po42.5 水泥）

数据源：水泥熟料日均价格

抓取条件：上年季度同期 2021/9/30-2021/11/30 月末数据

按十日均价线设置，加权平均增长率，全月 30 天计算，2022 年 12 月份销售调整指导价格（po42.5 水泥），请在标蓝空白处作答。

2022年12月份销售调整指导价格（po42.5水泥）

区域	省份	城市	日期	品名	标号	类别	品牌	厂商	含税价格(元/吨)	涨跌(%)
12月份销售调整指导价格										

**任务 10：2022 年 12 月销售指导价格表**

指导价格表从基础价格及调整价格调度并计算，请在标蓝空白处作答。

2022年12月销售指导价格表					
时间 2022年12月	熟料	骨料	pc425 水泥	po425 袋装水泥	备注
加权平均单价					根据发货执行价格计算
月平均单价					根据本表内容填写
综合平均价格折扣					

备注：价格为不含税单价



### 任务 11: 2022 年 12 月应收账款明细表

从客户基础信息中查询客户的收款政策及结算条件填写下表，按发票登记骨料应收账款台账、万业财务记账错误为订单金额（注意考虑商业折扣政策）

2022 年 12 月应收账款明细表借方从销售执行订单、发货明细表调度；贷方从收款明细账的信息中调度，请在标蓝空白处作答。

**2022年12月应收账款明细表**

项目	销售渠道	客户名称	未逾期	逾期3个月以内	逾期3-6个月	逾期6-12个月	逾期12-24个月	逾期24个月	期初余额	本期借方发生额	本期贷方发生额	期末余额
预算数		合计	72132427.81	5692298.85	2024648.66	1228125.09	1014225.55	684403.52		86224683.42	82085876.95	
实际数		合计										
1	搅拌站	湖南石门南方新材料科技有限公司										
2	搅拌站	湖南汉寿东兴材料科技有限公司										
3	搅拌站	湖南万业新材料科技有限公司										
4	关联企业	湖南南邦水泥有限公司										
5	建筑企业	湖南万能工程建设有限公司										
6	建筑企业	湖南万民工程建设有限公司										
7	建筑企业	湖南荣发工程建设有限公司										
8	政府工程	湖南道路建设集团有限责任公司										
9	代理商	常德旺旺水泥有限责任公司										
10	代理商	常德发财水泥销售有限责任公司										
11	代理商	益阳北望水泥销售有限公司										
12	代理商	益阳便民水泥销售有限公司										
13	代理商	张家界兴盛水泥销售有限公司										
14	建筑企业	湖南永通工程建设有限公司										
		2017-10-1						578696.5				
		2018-1-1					705768.19					
		2022-11-1	400000									
15	政府工程	湖南恒星工程建设有限公司										
		2022年	12352278									
		2022-4-1				717883.93						
		2022-10-1		12352278								
		2022-11-1	12459294.35									
.....		其他客户销售小计										

**任务 12：坏账准备计提表内部审计调整**

对应收账款坏账准备计提表进行内部审计调整

调整要求：以真实性为原则，根据更新的逾期收款信息，考虑 2022/12/31 账面余额评估前后结果所涉及的相关政策及市场因素。

应收账款坏账准备计提表从应收台账、2022 年 12 月应收账款账龄计算过程表中调度，请在标蓝空白处作答。

**应收账款坏账准备计提表**

编制单位：

某水泥有限责任公司

账龄	2020-12-31			2022-11-30			2022-12-31			本月应计坏账准备
	账面余额	违约损失率	坏账准备	账面余额	违约损失率	坏账准备	账面余额	违约损失率	坏账准备	
未逾期	72035127.59	0.00%			0.00%			0.00%		
逾期 3 个月以内	4303385.18	0.00%			0.00%			0.00%		
逾期 3-6 个月	582198.87	5.00%			5.00%			5.00%		
逾期 6-12 个月	126319.85	10.00%			10.00%			10.00%		
逾期 12-24 个月	209975.46	20.00%			20.00%			20.00%		
逾期 24 个月	562373.91	100.00%			100.00%			100.00%		
合计										

### 任务 13：账龄计算

2022 年 12 月应收账款账龄计算过程表，请在标蓝空白处作答。

2022 年 12 月应收账款账龄计算过程表

逾期类型	期初	12 月 收回货款	12 月 产生应收	12 月 应收账款余额	重新评估 12 月账龄
未逾期					
逾期 3 个月以内					
逾期 3-6 个月					
逾期 6-12 个月					
逾期 12-24 个月					
逾期 24 个月					
合计					

### 任务 14：搅拌站水泥供货合同填制

搅拌站水泥供货合同，请在标蓝空白处作答。

#### 搅拌站水泥供货合同

甲方（需方）：\_\_\_\_\_ 乙方（供方）：\_\_\_\_\_

经甲、乙双方协商，乙方自合同生效之日起向甲方指定搅拌站供应水泥。为明确双方的权利和义务，在平等互利的基础之上达成一致，特签订此合同，双方共同遵守。

一、产品名称、品牌、型号、数量、价格

1、产品名称及品牌如下：

产品名称	品牌	型号
骨料及石子	南邦	
水泥	南邦	po42.5

2、供货时间及数量：骨料送货为 3 天一批次，每次送货数量平均 3360 吨；水泥送货为一天一批次（休息日不送），每次送货数量平均 350 吨，数量暂定，具体以送货过磅签字为依据

3、供货价格：以市场价格核算，给予 1% 的商业折扣，甲方以收到乙方价格调整通知单为准，不得超过当地市场价格

二、质量要求

依据国家标准 GB175-2015 执行，且须符合地方相关标准。乙方随车提交同批产品的检验报告、合格证，甲方如有异议，自收货之日起七个工作日内提出，双方共同将样品送交市级以上质监部门进行检测。如不合格甲方有权拒付该批材料款，给甲方造成的一切损失由乙方承担。

三、交货方式、地点。

乙方保证按甲方订单的数量、供货日期和地点等要求向甲方及时供应骨料和

水泥(除遇不可抗力因素外),水泥如日需 400 吨以上甲方需提前一天通知乙方,货到过磅,货物数量以甲方过磅单为准,如有异议乙方可到双方认可的第三方进行复磅。由乙方运输到指定位置(骨料由甲方承担运费),更改收货地址需与甲方确认,未经允许,不得修改地址。

#### 四、验收标准及方法

乙方骨料和水泥运到甲方现场后,经甲方收料人员验收检验报告、合格证、取样,并经感官检验合格后方可进行卸料。若质量达不到 p. 042. 5 级水泥标准或不符合合同第二条约定标准,甲方有权退货,给甲方造成的一切损失由乙方承担。

#### 五、结算方式及期限

货物运到合同指定地点后,经检验合格后,且双方无质量数量争议,甲方办理入库手续。按月对账结算,对账确认后,乙方须提供与对账金额相符正式发票,否则甲方有权顺延付款。

#### 六、其它约定事项

- 1、乙方必须按甲方要求及时供货到甲方指定搅拌站并注入到仓,甲方保证一天 24 小时随时接收水泥。
- 2、因乙方原料造成甲方所供砼工程出现质量问题,经市级以上(含市级)质检,部门检测确因产品质量问题引起,一切责任及费用由乙方承担。
- 3、乙方在合同执行过程中出现的一切伤亡事故,其责任、费用均由乙方负责。
- 4、乙方车辆进入甲方现场后必须服从甲方的统一管理,将货物必须准确注入到 [REDACTED],如发现卸错,则一切损失由乙方所承担,乙方车辆如果发生外溢现象,甲方扣除相应的外溢货物吨数,并有权对乙方进行处罚。

#### 七、违约责任

- 1、如甲方未能在约定的期限内付款,由乙方向甲方提出异议,双方共同协商解决。
- 2、乙方逾期交货的,每逾期一天,按逾期交付标的物价款的千分之三向甲方支付违约金,

并承担给甲方所造成的全部损失;逾期超过 3 天的,甲方有权解除合同,并扣除欠付乙方货款总额的 5%作为违约惩罚。

- 3、因乙方供货不及时、不配合或所供货物有质量问题的,甲方有权解除合同。
- 4、在符合法律和合同规定的条件下,由于下列原因造成交货逾期乙方不承担违约责任:

(1) 不可抗力因素乙方不承担违约责任

(2) 收货方自身的过错乙方不承担违约责任

- 5、由于乙方自身原因随意改变合同约定的产品厂家及型号,甲方有权单方扣除欠付货款额的 10%作为违约惩罚;给甲方造成损失的,还需赔偿甲方损失。

#### 八、争议解决方式

合同履行过程中发生争议的,双方协商解决,协商不成的,由甲方所在地石门县人民法院依法裁决。

九、本合同有效期自签订之日起算,至 [REDACTED] 终止。

十、本合同一式肆份,甲方执叁份,乙方执壹份,具有同等法律效力,自双

方签字盖章之日生效。

甲方(公章): [ ]

代表人(签字): [ ]

2022年07月01日

乙方(公章): [ ]

代表人(签字): [ ]

2022年07月01日

### 任务 15: 送货单填制

2022年12月01日某新材料科技有限公司送货单,请在标蓝空白处作答。

#### 某新材料科技有限公司送货单

收货单位:	[ ]	地址:	[ ]				
电话:	[ ]	日期:	[ ]	编号:	[ ]		
产品	规格型号	品牌	单位	数量	不含税单价	不含税金额	实收数量
合计							
收货人:	[ ]	承运单位:	[ ]	审核:	[ ]	制单:	[ ]

### 任务 16: 送货单填制

2022年12月04日某新材料科技有限公司送货单,请在标蓝空白处作答。

#### 某新材料科技有限公司送货单

收货单位:	[ ]	地址:	[ ]				
电话:	[ ]	日期:	[ ]	编号:	[ ]		
产品	规格型号	品牌	单位	数量	不含税单价	不含税金额	实收数量
合计							
收货人:	[ ]	承运单位:	[ ]	审核:	[ ]	制单:	[ ]

备注: 本月其他送货单见平台

**任务 17：发货明细表填制**

湖南石门南方新材料骨料 2022 年 12 月发货明细，请在标蓝空白处作答。

填写要求：

日期：1 日、2 日...31 日，，未发货除日期外其它不填

产品：水泥或骨料

型号规格：po42.5 或-

品牌：填“某水泥”简称

单位：吨

不含税单价：合计单价填写平均单价

**2022 年 12 月发货明细表**

客户：

销售渠道：

日期	产品	规格型号	品牌	单位	数量	不含税单价	金额	实收数量
小计								

**任务 18：送货单填制**

2022 年 12 月 02 日某新材料科技有限公司水泥送货单，请在标蓝空白处作答。

**某新材料科技有限公司送货单**

收货单位：  地址：

电话：  日期：  编号：

产品	规格型号	品牌	单位	数量	不含税单价	不含税金额	实收数量
合计							

收货人：  承运单位：  审核：  制单：

**任务 19：送货单填制**

依据 2022 年 12 月 03 日某新材料科技有限公司水泥送货单，请在标蓝空白处作答。

**某新材料科技有限公司送货单**

收货单位：		地址：					
电话：		日期		编号：			
产品	规格型号	品牌	单位	数量	不含税单价	不含税金额	实收数量
合计							
收货人：		承运单位：		审核：		制单：	

备注：本月其他送货单见平台。

**任务 20、发货明细表**

请填写湖南石门南方新材料水 2022 年 12 月 1 日到 31 日发货明细表，请在标蓝空白处作答。

**2022 年 12 月发货明细表**

客户：		销售渠道：						
日期	产品	规格型号	品牌	单位	数量	不含税单价	金额	实收数量
小计								

## 综合业务岗（2）

### 【业务说明】

结合公司的产能、生产工艺等制定精准的工艺单耗，并对标准成本进行精准成本管理。

### 【要求】

根据上述说明完成下列任务：

#### 任务 1：熟料单耗标准成本

熟料单耗标准成本，请在标蓝空白处作答。

1、材料单耗以 1T 熟料（po42.5）为基础测算，单位产品标准消耗量取自 po42.5 水泥产品 BOM 单的计算结果。其中：熟料小计单位产品标准消耗量设定为 1，烘干用干煤单位产品标准消耗量填 0。

2、熟料单耗标准成本的计算结果，除单位产品标准消耗量保留 10 位小数，其他保留 2 位小数。

3、材料标准成本

烧成用干煤：对生料和煤灰进行煅烧成熟料

生料=石灰石+粘土+铁粉

熟料=生料+煤灰

4、2022 年 10 月熟料产量根据熟料排产计划表-排产标准生产量 16950.66t 填写单位产品标准消耗量从 BOM 单进行调度。

#### 熟料单耗标准成本

2022/1

0/1

类别	材料项目	单位产品标准消耗量	材料消耗总量	单位材料价格标准	材料标准成本	备注
主要原材料	石灰石			19.57		
主要原材料	粘土			68.17		高岭土
主要原材料	铁粉			36.45		转炉渣
主要原材料	生料小计			/		
主要原材料	煤灰			17.16		
主要原材料	熟料小计			/		除原煤外
燃料 1	燃煤小计			800		原煤
	其中：烧成用干煤			800		
	其中：烘干用干煤	0		800		
燃料 2	其他（烟煤）小计	0.007834854		650		



燃料合计			791.29		
单位	(t)	(t)	(元/吨)	(元)	

材料单耗保留 10 位小数

项目	值	单位
熟料产量		(t)
熟料（材料）标准单位成本		(元/吨)

## 任务 2：po42.5 单耗标准成本计算

po42.5 单耗标准成本，请在标蓝空白处作答。

1.材料单耗以 1T 水泥（po42.5）为基础测算，单位产品标准消耗量取自 po42.5 水泥产品 BOM 单的计算结果，水泥单位产品标准消耗量设定为 1。

2.石膏和混合材单位材料价格标准根据 1、2 步计算结果填列；生料、熟料、水泥单位材料价格标准计算请倒挤。

3.材料标准成本

生料=石灰石+粘土+铁粉      熟料=生料+煤灰      水泥=熟料+石膏+混合材

4.产量（po42.5 标准月需求量）=96756.25t

5.由于余热系统，暂不考虑熟料到水泥的燃煤耗费；燃料单位产品标准消耗量取自以 1t 熟料 po42.5 为基础测算的数据。

计算燃料的材料消耗总量采用 3.1 步中熟料（除原煤外）的材料消耗总量做为基数；

烘干用干煤：生成水泥时烘干混合材（矿渣）

烧成用干煤：对生料和煤灰进行煅烧成熟料

单位产品标准消耗量从 BOM 单进行调度。

材料项目	单耗数量	单价（元）
石膏	0.01	89.6
脱硫石膏	0.05	29.94
石膏单耗加权平均单价（元）		

材料项目	单耗数量	单价	金额（元）	备注
粉煤灰	0.11	19.68		
矿渣微粉	0.06	280.59		
石子	0.03	82.3		
其他	0.02	444.74		

助磨剂	0	3985.48		工具：一般可以为玻璃珠，石英砂等。
小计	0.22	/		
混合材单耗加权平均单价（元）				

材料项目	2021/12/31			
	单位产品标准消耗量（t）	材料消耗总量（t）	单位材料价格标准（元/吨）	材料标准成本（元）
石灰石			19.57	
粘土（高岭土）			68.17	
铁粉（转炉渣）			36.45	
生料小计				
煤灰			17.16	
熟料（除原煤外）小计				
石膏				
混合材				
水泥（原材料部分除原煤外）小计				
产量（po42.5 标准月需求量）				

备注：单位产品标准消耗量保留 10 位小数，其他结果保留 2 位小数。

辅助原材料	单位产品标准消耗量（t）	材料消耗总量（t）	单位材料价格标准（元/吨）	材料标准成本（元）
原煤小计			800	
其中：烧成用干煤			800	
其中：烘干用干煤			800	
其他（烟煤）小计	0.007834854		650	
合计		/	/	

备注：单位产品标准消耗量保留 10 位小数，其他结果保留 2 位小数。

项目	金额（元）
po42.5（材料）单位标准成本	

### 任务 3：直接材料标准成本-生料

直接材料标准成本，请在标蓝空白处作答。

请完善生料标准成本的计算

半产品/产 品	明细	估标准算产量（采用 2022 年 12 月）	备注
生料		261923.2	
	pc42.5	71719.7	
	po42.5	157248.57	
	熟料	32954.93	
熟料		134722.5	
	生产用熟料-pc42.5	36889.66	
	生产用熟料-po42.5	80882.18	
	Pc32.5	0	按照 BOM 消耗估算
	销售用熟料	16950.66	
水泥	po42.5/pc42.5 小计	135566.19	不包含 32.5
	po42.5	96756.25	
	pc42.5	38809.94	
	Pc32.5	23211.25	14.62%
合计		1087635.03	

#### 直接材料标准成本-生料

材料	用量标准	价格标准	标准成本
石灰石			
粘土			
铁粉			

备注：其他标准成本计算单见平台

## 成本业务岗

### 【业务说明】

生产部需根据公司的销售订单情况、库存情况等进进行进销存规划，结合生产能力分析表、日均产量分析表等制定 12 月排产计划，结合生产工艺单耗表制定 12 月生产产品物料需求计划等。公司的生产核算采用逐步结转分步法进行核算，主要分为生料、熟料、水泥三类成本项目，成本费用随半成品的转移而结转到下一步骤的生产成本费用中去，产品在最后步骤完工时计算并进行成本还原。

### 【要求】

根据上述说明完成下列任务：

---

## 任务 1：进销存规划

请根据订单安排、发货安排的相关信息填写进销存的数据，请在标蓝空白处作答。

备注：

- 1、发货安排数据找团队中负责《销售规划》的队友获取信息。
- 2、计算熟料生产耗用 1 日-31 日明细数据时，请用 ROUNDUP(,2)函数保留 2 位小数点。
- 3、计算熟料生产耗用时：po42.5 以 1t 熟料为基础，水泥的单位产品消耗指标为 1.1962616822；pc42.5 以 1t 熟料为基础，水泥的单位产品消耗指标为 1.0520547945。

项目		合计	1日	2日	3日	4日	5日	6日	7日	8日	9日	10日	11日	12日	13日	14日	15日
pc42.5	期初		2043.19	3343.19	2967.19	1937.19	2555.19	1975.19	1599.19	2221.19	3521.19	2289.19	2109.19	2726.19	2146.19	916.19	1536.19
	生产		1300	1300	1300	1300	1300	1300	1300	1300	1300	1300	1300	1300	1300	1300	1300
	发货(t)																
	期末		3343.19	2967.19	1937.19	2555.19	1975.19	1599.19	2221.19	3521.19	2289.19	2109.19	2726.19	2146.19	916.19	1536.19	2836.19
po42.5	期初		3421.98	6546.98	5485.98	4785.98	3724.98	3024.98	1379.98	2679.98	5804.98	6104.98	5043.98	4343.98	2782.98	2082.98	1021.73
	生产		3125	3125	3125	3125	3125	3125	3125	3125	3125	3125	3125	3125	3125	3125	3125
	发货																
	期末		6546.98	5485.98	4785.98	3724.98	3024.98	1379.98	2679.98	5804.98	6104.98	5043.98	4343.98	2782.98	2082.98	1021.73	4146.73
熟料	期初		2150	2696.79	886.74	1433.53	1980.32	2527.11	725.38	1272.17	1818.96	2365.75	570.02	1116.81	1663.6	2210.39	433.96
	发货																
	生产耗用																
	生产		4394.78	4394.78	4394.78	4394.78	4394.78	4394.78	4394.78	4394.78	4394.78	4394.78	4394.78	4394.78	4394.78	4394.78	4394.78
	期末		2696.79	886.74	1433.53	1980.32	2527.11	725.38	1272.17	1818.96	2365.75	570.02	1116.81	1663.6	2210.39	433.96	980.75

接上表

项目		16日	17日	18日	19日	20日	21日	22日	23日	24日	25日	26日	27日	28日	29日	30日	31日
pc42.5	期初		2456.19	2278.19	2048.19	1468.19	1088.19	1708.19	3008.19	1778.19	1598.19	2218.19	1838.19	1658.19	1428.19	1728.19	2228.19
	生产		1300	1300	1300	1300	1300	1300	1300	1300	1300	1300	1300	1300	1300	1300	1300
	发货(t)																
	期末		2278.19	2048.19	1468.19	1088.19	1708.19	3008.19	1778.19	1598.19	2218.19	1838.19	1658.19	1428.19	1728.19	2228.19	3528.19
po42.5	期初		3084.73	4384.73	3323.73	2123.73	978.73	278.73	3403.73	2342.73	1642.73	2580.73	1380.73	2238.73	1538.73	2663.73	1920.73
	生产		3125	3125	3125	3125	3125	3125	3125	3125	3125	3125	3125	3125	3125	3125	3125
	发货																
	期末		4384.73	3323.73	2123.73	978.73	278.73	3403.73	2342.73	1642.73	2580.73	1380.73	2238.73	1538.73	2663.73	1920.73	3540.73
熟料	期初	980.75	1527.54	2074.33	12.6	559.39	1106.18	1652.97	2199.76	108.03	654.82	1201.61	1748.4	2295.19	509.46	1056.25	1603.04
	发货																
	生产耗用																

	生产		4394.78	4394.78	4394.78	4394.78	4394.78	4394.78	4394.78	4394.78	4394.78	4394.78	4394.78	4394.78	4394.78	4394.78	4394.78
	期末		2074.33	12.6	559.39	1106.18	1652.97	2199.76	108.03	654.82	1201.61	1748.4	2295.19	509.46	1056.25	1603.04	2149.83

备注：熟料生产耗用 1 日-31 日明细数据时，请用 ROUNDUP(,2) 函数保留 2 位小数点。

## 任务 2：po42.5 排产计划表

请生产部根据进销存规划填写排产计划安排，请在标蓝空白处作答。

计划投产量=计划完工产量

1-31 日每日计划投产量为 3125t

编制部门：									数量单位：吨
计划生产日期	类别	产品名称	计划投产量	计划完工产量	生产部门	生产机台	实际日均产量	生产天数	计划完成日期
2022/10/1	水泥产品	po42.5(袋装)			生产部	国内 5000t/d 新型干法生产线	3121.17	31	2022/10/1
2022/10/2	水泥产品	po42.5(袋装)			生产部	国内 5000t/d 新型干法生产线	3121.17	31	2022/10/2
2022/10/3	水泥产品	po42.5(袋装)			生产部	国内 5000t/d 新型干法生产线	3121.17	31	2022/10/3
2022/10/4	水泥产品	po42.5(袋装)			生产部	国内 5000t/d 新型干法生产线	3121.17	31	2022/10/4
2022/10/5	水泥产品	po42.5(袋装)			生产部	国内 5000t/d 新型干法生产线	3121.17	31	2022/10/5

排产计划表（2022年10月）

编制部门：									数量单位：吨
计划生产日期	类别	产品名称	计划 投产量	计划 完工产量	生产部门	生产机台	实际 日均产量	生产天数	计划完成日期
2022/10/6	水泥产品	po42.5(袋装)			生产部	国内 5000t/d 新型干法 生产线	3121.17	31	2022/10/6
2022/10/7	水泥产品	po42.5(袋装)			生产部	国内 5000t/d 新型干法 生产线	3121.17	31	2022/10/7
2022/10/8	水泥产品	po42.5(袋装)			生产部	国内 5000t/d 新型干法 生产线	3121.17	31	2022/10/8
2022/10/9	水泥产品	po42.5(袋装)			生产部	国内 5000t/d 新型干法 生产线	3121.17	31	2022/10/9
2022/10/10	水泥产品	po42.5(袋装)			生产部	国内 5000t/d 新型干法 生产线	3121.17	31	2022/10/10
2022/10/11	水泥产品	po42.5(袋装)			生产部	国内 5000t/d 新型干法 生产线	3121.17	31	2022/10/11
2022/10/12	水泥产品	po42.5(袋装)			生产部	国内 5000t/d 新型干法 生产线	3121.17	31	2022/10/12
2022/10/13	水泥产品	po42.5(袋装)			生产部	国内 5000t/d 新型干法 生产线	3121.17	31	2022/10/13
2022/10/14	水泥产品	po42.5(袋装)			生产部	国内 5000t/d 新型干法 生产线	3121.17	31	2022/10/14
2022/10/15	水泥产品	po42.5(袋装)			生产部	国内 5000t/d 新型干法 生产线	3121.17	31	2022/10/15

排产计划表（2022年10月）

排产计划表（2022年10月）									数量单位：吨
编制部门：									
计划生产日期	类别	产品名称	计划 投产量	计划 完工产量	生产部门	生产机台	实际 日均产量	生产天数	计划完成日期
2022/10/16	水泥产品	po42.5(袋装)			生产部	国内 5000t/d 新型干法 生产线	3121.17	31	2022/10/16
2022/10/17	水泥产品	po42.5(袋装)			生产部	国内 5000t/d 新型干法 生产线	3121.17	31	2022/10/17
2022/10/18	水泥产品	po42.5(袋装)			生产部	国内 5000t/d 新型干法 生产线	3121.17	31	2022/10/18
2022/10/19	水泥产品	po42.5(袋装)			生产部	国内 5000t/d 新型干法 生产线	3121.17	31	2022/10/19
2022/10/20	水泥产品	po42.5(袋装)			生产部	国内 5000t/d 新型干法 生产线	3121.17	31	2022/10/20
2022/10/21	水泥产品	po42.5(袋装)			生产部	国内 5000t/d 新型干法 生产线	3121.17	31	2022/10/21
2022/10/22	水泥产品	po42.5(袋装)			生产部	国内 5000t/d 新型干法 生产线	3121.17	31	2022/10/22
2022/10/23	水泥产品	po42.5(袋装)			生产部	国内 5000t/d 新型干法 生产线	3121.17	31	2022/10/23
2022/10/24	水泥产品	po42.5(袋装)			生产部	国内 5000t/d 新型干法 生产线	3121.17	31	2022/10/24
2022/10/25	水泥产品	po42.5(袋装)			生产部	国内 5000t/d 新型干法 生产线	3121.17	31	2022/10/25



排产计划表（2022年10月）

排产计划表（2022年10月）									数量单位：吨
编制部门：									
计划生产日期	类别	产品名称	计划 投产量	计划 完工产量	生产部门	生产机台	实际 日均产量	生产天数	计划完成日期
2022/10/26	水泥产品	po42.5(袋装)			生产部	国内 5000t/d 新型干法 生产线	3121.17	31	2022/10/26
2022/10/27	水泥产品	po42.5(袋装)			生产部	国内 5000t/d 新型干法 生产线	3121.17	31	2022/10/27
2022/10/28	水泥产品	po42.5(袋装)			生产部	国内 5000t/d 新型干法 生产线	3121.17	31	2022/10/28
2022/10/29	水泥产品	po42.5(袋装)			生产部	国内 5000t/d 新型干法 生产线	3121.17	31	2022/10/29
2022/10/30	水泥产品	po42.5(袋装)			生产部	国内 5000t/d 新型干法 生产线	3121.17	31	2022/10/30
2022/10/31	水泥产品	po42.5(袋装)			生产部	国内 5000t/d 新型干法 生产线	3121.17	31	2022/10/31
<b>2022/10/1-2022/10/31</b>	<b>销售排产合 计</b>								
排产标准生产量	水泥产品	po42.5	96756.25						
差异（不够排填负数差 异）									

### 任务 3：编制物料需求计划表

请审核《2022 年 10 月各种产成品原材料定额消耗汇总表》，请在标蓝空白处作答。

#### 2022 年 10 月各种产成品材料定额消耗汇总表

填报日期：

2022 年 10 月 1 日

数量单位：吨

金额单位：元

物料需求计划表													
类别：	直接销售熟料本期消耗			水泥本期消耗			水泥本期消耗			合计			
物料名称	熟料			pc42.5			po42.5						
规格	/			/			/						
物料编码	sl001			sn001			sn002						
表一 生产计划（数量根据排产表计划-计划投产量，单位成本取单位材料标准成本）													
月 度 需 要 量	期间	熟料数量	熟料材 料单位 成本	熟料金额	pc 水泥 数量	pc 水泥材料 单位成本	pc 水泥金额	po 水泥 数量	po 水泥 材料单位 成本	po 水泥 金额	数量 合计	平均单位 成本	材料金额合计
合计													
表二 2022 年 10 月 进料计划													
材料项目	直接销售熟料本期消耗			pc42.5 水泥本期消耗			po42.5 水泥本期消耗			合计			
	数量	单位成 本（合 计数倒 挤）	金额	数量	单位成本（合 计数倒挤）	金额	数量	单位成本 （合计数 倒挤）	金额	数量	单位成本 （合计数 倒挤）	金额	
石灰石											-		
粘土											-		
铁粉											-		

生料原材料合计		/										
煤灰					17.16	17914.7					-	
原煤											-	
烟煤											-	
熟料原材料合计（生料+煤灰+原煤+烟煤）												
石膏	0	0	0								-	
混合材	0	0	0								-	
合计												

备注： 1、为避免用 round 函数计算导致“熟料原材料合计”采用标准成本计算与这里直接求和产生计算差异，现要求按照熟料原材料合计（含燃料）数量采用标准消耗量填写，熟料原材料合计（含燃料）金额=生料+煤灰+原煤+烟煤计算。 2、直接销售熟料本期消耗数量合计 16950.66 吨、pc42.5 水泥本期消耗数量合计 38809.94 吨、po42.5 水泥本期消耗数量合计 96756.25 吨。

#### 任务 4：矿山石灰石领用汇总表

查询石灰石进销存明细，登记并计算矿山石灰石领用汇总表，请在标蓝空白处作答。

单据编号

#### 石灰石领用汇总表

编制单位：

金额单位 元

汇总日期	领用部门或单位	数量（吨）	单价（元/吨）	金额
	合计			

#### 任务 5：矿山领料账务处理

完成 12 月领用石灰石账务处理

组号	凭证日期	摘要	一级科目	二级科目	三级科目	借方金额	贷方金额

#### 任务 6：生料领料汇总表

根据《领料单》附件，填写生料领料汇总表，请在标蓝空白处作答。

汇总日期	一级科目	二级科目	三级科目	领用数量	单价	金额	备注 2
	原材料	主要材料	石灰石合计				原料处理车间
	原材料	主要材料	粘土合计				原料处理车间
	原材料	主要材料	铁粉合计				原料处理车间
	原材料	主要材料	总计				原料处理车间

制表人（水泥粉磨工段操作员）：

王保岩

### 任务 7：原料生产车间领用原材料账务处理

请对原料生产车间领用原材料进行账务处理，请在标蓝空白处作答。

组号	凭证日期	摘要	一级科目	二级科目	三级科目	借方金额	贷方金额

### 任务 8：熟料领料汇总表

根据熟料《领料单》附件填写领料汇总表，请在标蓝空白处作答。

领料汇总表

时间	项目	二级项目	材料名称	领用或耗用的数量	单价	金额	耗用车间	
			煤灰合计					
			烟煤合计					
			原煤合计					
			总计					
			制表人（球磨机（水泥磨）操作员）：					

### 任务 9：烧成车间领用原材料账务处理

请对烧成车间领用原材料进行账务处理，请在标蓝空白处作答。

组号	凭证日期	摘要	一级科目	二级科目	三级科目	借方金额	贷方金额

### 任务 10：混合材、石膏、领料汇总表

混合材、石膏、领料汇总表，请在标蓝空白处作答。

领料汇总表

时间	项目	二级科目	材料名称	领用或耗用的数量	单价	金额	备注 2
			混合材合计				po42.5
			石膏合计				po42.5
			总计				

制表人：水泥均化工段操作员

### 任务 11：成品车间领用原材料账务处理

请对成品车间领用原材料进行账务处理，请在标蓝空白处作答。

组号	凭证日期	摘要	一级科目	二级科目	三级科目	借方金额	贷方金额

### 任务 12：领料汇总表

根据仓储实物台账先进先出法的价格填写领料汇总表，请在标蓝空白处作答。

领料汇总表

时间	项目	二级项目	材料名称	领用或耗用的数量	单价	金额	耗用车间
			总计				

### 任务 13：包装车间领用包装袋账务处理

请对包装车间领料进行账务处理，请在标蓝空白处作答。

组号	凭证日期	摘要	一级科目	二级科目	三级科目	借方金额	贷方金额

### 任务 14：用电价格数据抓取

抓取出水泥制造行业生产用电价格一致的企业进行对比分析，答案保留 4 位小数  
编码器平台应用

### 任务 15：厂区电力抄表数

2022 年 12 月某水泥厂厂区电力抄表数，请在标蓝空白处作答。

2022 年 12 月某水泥厂厂区电力抄表数

时间	电表	月初数	月末数	用电量（度）	单价	金额	使用部门	备注
合计								

### 任务 16：厂区水费抄表数

依据 2022 年 12 月某水泥厂厂区水费抄表数，请在标蓝空白处作答。

2022 年 12 月某水泥厂厂区水费抄表数

时间	水表	月初数	月末数	使用部门	备注
2022 年 12 月 31 日	107301	63338	69034.7	包装车间	张文
2022 年 12 月 31 日	107302	72138	77164.5	供电车间	张文
2022 年 12 月 31 日	107303	51425	58127	供水车间	张文
2022 年 12 月 31 日	107304	65213	86659.4	维修车间	张文
2022 年 12 月 31 日	107305	87320	98043.2	运输车间	张文
2022 年 12 月 31 日	107306	46235	84436.4	原料处理车间	张文
2022 年 12 月 31 日	107307	36254	39605	生料车间	张文
2022 年 12 月 31 日	107308	57082	58355.38	烧成车间	张文
2022 年 12 月 31 日	107309	49825	51232.42	成品车间	张文
2022 年 12 月 31 日	107310	64158	104370	生产管理部综合耗用	张文
2022 年 12 月 31 日	107311	36237	36675	技术部	张文
2022 年 12 月 31 日	107312	75134	76834.4	管理类部门	张文
2022 年 12 月 31 日	107313	47903	48164.6		

**2022 年 12 月某水泥厂厂区水费抄表数**

时间	水表	月初数	月末数	用水量 (吨)	单价	金额	使用部门	备注
合计								

**任务 17：12 月水费统计表**

完成 12 月水费统计表，行政员统计，领导审批，请在标蓝空白处作答。

**12 月水费统计表**

编制部门：	供水车间	单位：	吨
4			
1	包装车间		5696.7
2	供电车间		5026.5
3	供水车间		6702
4	维修车间		21446.4
5	运输车间		10723.2
6	原料处理车间		38201.4
7	生料车间		3351
8	烧成车间		1273.38
9	成品车间		1407.42
10	生产管理部综合耗用		40212
11	技术部		438
12	管理类部门		1700.4
13	销售部门		261.6
14	合计		
15	水费（元/吨）		
16	水费总计（元）		
复核：		制单：	



### 任务 18：供电车间用电、供水车间用水账务处理

请对供电车间用电、供水车间用水账务处理，请在标蓝空白处作答。

组号	凭证日期	摘要	一级科目	二级科目	三级科目	借方金额	贷方金额

### 任务 19：制造费用明细表

请填写 2022 年 12 月制造费用明细表实际数，请在标蓝空白处作答。

项目	金额
劳动保护费	8112.50
试验检验费	4743.33
通讯费	4087.50
办公费	2200.00
软硬件维护费	1500.00
职工教育经费(培训费)	5000.00
专利技术摊销	6000.00

备注：与制造费用标准成本管理区分

#### 制造费用明细表（2022 年 12 月实际数）

序号	项目	单位：元
1	折旧费	
2	修理费摊销	
3	电费	
4	水费	
5	维修费	
6	运输费	
7	工资	
7	社会保险费	
7	住房公积金	
7	非货币性福利	
8	劳动保护费	
9	试验检验费	
10	通讯费	
11	办公费	
12	软硬件维护费	
13	职工教育经费(培训费)	
14	专利技术摊销	
	合计	

### 任务 20：原材料分配明细表

编制原材料分配明细表，请在标蓝空白处作答。

原材料分配明细表												
材料项目	生料			熟料			pc42.5 水泥			po42.5 水泥		
	生料数量	生料单位成本	生料金额	熟料数量	熟料单位成本	熟料金额	pc 水泥数量	pc 水泥单位成本	pc 水泥金额	po 水泥数量	po 水泥单位成本	po 水泥金额
石灰石												
石灰石												
石灰石												
粘土												
铁粉												
煤灰												
原煤												
烟煤												
石膏												
混合材												
小计												
包装袋 (实耗用数量/金额)												
总计												

### 任务 21：原材料分配汇总表

原材料分配汇总表，请在标蓝空白处作答。

#### 原材料分配汇总表

2022 年 12 月 1 日

单位：元

		主要材料						燃料		辅助材料	备品备件			
材料用途		主要材料						燃料		辅助材料	备品备件	工器具	合计	
		石灰石	粘土	铁粉	煤灰	石膏	混合材	原煤	烟煤	柴油	包装袋	维修材料		
基本 生产 车间	生料													
	熟料													
	po42. 5													
	pc42. 5													
	成品 车间 耗用													
辅助 生产 车间	包装 袋													
	维修 费													
	运输 费													
合计														
复核：														
											制单：			

## 任务 22：薪酬分配汇总明细表

薪酬分配汇总明细表，请在标蓝空白处作答。

薪酬分配表

借方科目	部门	工资	基本养老保险	基本医疗保险	失业保险	工伤保险	生育保险	社保小计	公积金	福利费	合计
基本生产成本 (生料)	原料处理 车间	182145	30438	11214	1121.4	2403	801		12816	19176.63	
基本生产成本 (生料)	生料车间	386185	64049	23597	2359.7	5056.5	1685.5		26968	41381.14	
基本生产成本 (熟料)	烧成车间	264745	44460	16380	1638	3510	1170		18720	25232.4	
基本生产成本	成品车间	418630	70224	25872	2587.2	5544	1848		29568	42390.44	
辅助生产成本	包装车间	29005	4788	1764	176.4	378	126		2016	3027.89	
	供电车间	24750	4180	1540	154	330	110		1760	2018.59	
	供水车间	12420	2090	770	77	165	55		880	1009.3	
	维修车间	49560	8360	3080	308	660	220		3520	4037.18	
	运输车间	24600	4180	1540	154	330	110		1760	2018.59	
制造费用	设备保全 处	33770	5700	2100	210	450	150		2400	3027.89	
	质量管理 中心	58220	9880	3640	364	780	260		4160	4541.83	
	生产管理 人员	25000	4180	1540	154	330	110		1760	1009.3	
研发支出	技术部	80000	13680	5040	504	1080	360		5760	4037.18	
管理费用	总经办	43500	7119.87	2623.11	262.31	562.1	187.37		2997.84	1513.94	

薪酬分配表

借方科目	部门	工资	基本养老保险	基本医疗保险	失业保险	工伤保险	生育保险	社保小计	公积金	福利费	合计
	安全环保部	39800	6840	2520	252	540	180		2880	3027.89	
	财务部	46190	7714	2842	284.2	609	203		3248	4037.18	
	党群工作部	19790	3420	1260	126	270	90		1440	1513.94	
	行政人事部	91575	15010	5530	553	1185	395		6320	10597.61	
	纪检监察办公室	14215	2470	910	91	195	65		1040	1009.3	
	企管部	40030	6460	2380	238	510	170		2720	3532.54	
	物资供应部	79000	13300	4900	490	1050	350		5600	7569.72	
销售费用	销售部	395085	65360	24080	2408	5160	1720		27520	31792.81	
生产成本-直接人工(矿山)	开采部	340600	58330	21490	2149	4605	1535		24560	28260.29	
制造费用(矿山)	管理部	110500	19000	7000	700	1500	500		8000	7569.72	
合计											
厂区合计											
矿区合计											

**任务 23：厂区职工薪酬分配表（社保）**

厂区职工薪酬分配表（社保），请在标蓝空白处作答。

**职工薪酬分配表（社保）**

编制单位：

单位：元

受益对象	实际产量	社保														其他人员 社保	合计
		分配率	基本生产车间				辅助生产车间				设备 保全处	质量管理 中心	生产管理 人员	小计			
			原料 处理 车间	生 料 车 间	烧 成 车 间	成 品 车 间	包 装 车 间	供 电 车 间	供 水 车 间	维 修 车 间	运 输 车 间						
po42.5																	
pc42.5																	
合计																	
总经办																	
安全环保 部																	
财务部																	
党群工作 部																	
行政人事 部																	
纪检监察 办公室																	
技术部																	
企管部																	
生产管理																	

部																	
物资供应部																	
销售部																	
合计																	

制表人: \_\_\_\_\_

### 任务 24: 厂区职工薪酬分配表 (公积金)

薪酬分配表模板, 请在标蓝空白处作答。

编制单位: 常德某水泥有限公司 (厂区)

2022/12/1

单位: 元

		社保														其他人员 社保	合计
		分配率	基本生产车间				辅助生产车间						小计				
受益对象	实际产量		原料处 理车间	生料车 间	烧成 车间	成品车 间	包装 车间	供电 车间	供水 车间	维修 车间	运输 车间	设备 保全 处		质量 管理 中心	生产 管理 人员		
po42.5																	
pc42.5																	
合计																	
总经办																	
安全环保 部																	
财务部																	
党群工作 部																	
行政人事																	

部																	
纪检监察 办公室																	
技术部																	
企管部																	
生产管理 部																	
物资供应 部																	
销售部																	
合计																	

制表人：邢棠玉

### 任务 25：职工薪酬分配表（福利费）

注请在标蓝空白处作答。

编制单位：

常德某水泥有限公司（厂区）

2022/12/1

单位：元

受益对象	实际产量	分配率	社保													其他人员 社保	合计
			基本生产车间				辅助生产车间				设备 保全 处	质量 管理 中心	生产 管理 人员	小计			
原料处 理车间	生料车 间	烧成 车间	成品车 间	包装 车间	供电 车间	供水 车间	维修 车间	运输 车间									
po42.5																	
pc42.5																	
合计																	



总经办																	
安全环 保部																	
财务部																	
党群工 作部																	
行政人 事部																	
纪检监 察办公 室																	
技术部																	
企管部																	
生产管 理部																	
物资供 应部																	
销售部																	
合计																	

制表人：邢荣玉

## 任务 26：制造费用明细汇总表（按费用项目）

2022 年 12 月 1 日成本会计根据制造费用归集的明细表填写制造费用明细汇总表，财务主管审核，请在标蓝空白处作答。

制造费用明细汇总表（按费用项目）

单位：

摘要	折旧费	修理费摊销	电费	水费	维修费	运输费	工资及福利费	劳动保护费	试验检验费	办公费	通讯费	软硬件维护费	职工教育经费(培训费)	专利技术摊销	合计
根据折旧费用分配表															
摊销大修理费用															
供电车间电费分配															
供水车间水费分配															
维修车间维修费分配															
运输车间运输费分配															
按薪酬分配表															
购买															

劳动保护用品															
支付试验检验费															
购买办公用品															
支付通讯费															
软硬件维护费															
职工教育经费(培训费)															
专利技术摊销															
合计															
复核:	韦生宁													制单:	

### 任务 27：制造费用分配表

请根据制造费用明细汇总表及总机械工时计算《制造费用分配表》，请在标蓝空白处作答。

制造费用分配表

单位：

待分配制造费用				
分配率（保留 10 位有效数）				
序号	借方科目	车间	总机械工时	分配金额
复核:			制单:	

### 任务 28：制造费用明细汇总表（成品车间）

《固定资产分配表》填写成本车间折旧费；《辅助生产费用分配表（交互分配法）》填写成本车间维修费、包装费、水电费；根据《制造费用分配表》填写除基本生产成本-成品车间的其他制造费用，请在标蓝空白处作答。

制造费用明细汇总表（成品车间）

			单位：
序号	借方科目	项目	金额
1	基本生产成本-制造费用（成品车间）	折旧费	
2		维修费	
3		包装费	
4		电费	
5		水费	
6		其他制造费用	
7		合计	
复核：			制单：

### 任务 29：厂区固定资产折旧费用分配表

厂区固定资产折旧费用分配表，请在标蓝空白处作答。

固定资产折旧费用分配表

2022/12/1

单位：元

项目		机器设备	房屋建筑物	电子设备	运输设备	合计
基本生产成本	原料车间					
	生料车间					
	烧成车间					
	成品车间					
辅助生产成本	包装车间					
	供电车间					
	供水车间					
	维修车间					
	运输车间					
制造费用						
应付职工薪酬						
研发支出						
管理费用						
销售费用						
合计						
审核人：						制单人：

### 任务 30：基本生产成本归总表

请根据《原材料分配明细表》填写原材料项目费用，其中原材料暂时填入原材料处理车间、生料车间填 0 值；根据《薪酬分配表》填写工资费用项目；制造费用明细汇总表，请在标蓝空白处作答。

基本生产成本归总表

项目	合计	第一步骤		第二步骤	第三步骤
		原料处理车间	生料车间	烧成车间	成品车间

### 任务 31：成品车间制造费用分配表

请按照实际单位产量机器工时对制造费用进行分配，分配率保留 10 位小数点，总工时保留四位小数点，请在标蓝空白处作答。

成品车间制造费用分配表

项目	合计	po42.5	pc42.5
待分配			
实际产量			
实际单位产量机器工时			
总工时			
分配率			
分配额			

### 任务 32：辅助生产车间 12 月供应通知汇总单

请根据《包装袋分配表》、《12 月电费统计表》、《12 月水费统计表》、《柴油分配表》、《维修车间 12 月供应通知单》写《辅助生产车间 12 月供应通知汇总单》，请在标蓝空白处作答。

辅助生产车间 12 月供应通知汇总单

受益单位	序号	包装袋 (个)	用电度数 (度)	用水量 (吨)	维修耗时 (小时)	柴油 (吨) 合计

复核：

制单：

### 任务 33：辅助生产成本归总表

成本费用会计制单、部长审核辅助生产成本归总表，请在标蓝空白处作答。

项目、序号填写要求：

项目	序号
折旧费	1
职工薪酬	2
其中：工资	2.1
社会保险费	2.2
住房公积金	2.3
非货币性福利	2.4
包装袋	3
其中：熟料	
pc42.5	
po42.5	
电费	4
水费	5
维修费(工具器)	6
运输费(柴油)	7

辅助生产成本归总表

项目	序号	包装车间	供电车间	供水车间	维修车间	运输车间	合计

复核：

制单：

**任务 34：辅助生产费用分配表（交互分配法）**

根据《辅助生产车间 12 月供应通知汇总单》、《辅助生产成本归总表》写《辅助生产费用分配表（交互分配法）》，分配率保留 10 位小数，请在标蓝空白处作答。

辅助生产费用分配表（交互分配法）

2022/1

2/1

单位：元

项目	序号	包装车间			供电车间			供水车间			维修车间			运输车间		
		数量	分配率	金额	数量	分配率	金额	数量	分配率	金额	数量	分配率	金额	数量	分配率	金额
待分配项目	1															
交互分配	包装车间	2														
	供电车间	3														
	供水车间	4														
	维修车间	5														
	运输车间	6														
对外分配辅助生产费用	7															
对外分配	基本生产成本（生料）- 原料处理车间	8														

基本生产成本（生料）- 生料车间	9																
基本生产成本（熟料）	10																
基本生产成本	11																
制造费用	12																
研发支出	13																
管理费用	14																
销售费用	15																
合计	16																



### 任务 35：辅助生产费用交互分配账务处理

辅助生产费用分配，交互分配账务处理，请在标蓝空白处作答。

组号	凭证日期	摘要	一级科目	二级科目	三级科目	借方金额	贷方金额

### 任务 36：生料、熟料逐步结转

1、本月销售定额消耗量——水泥耗费生料、熟料

(1) 本月销售定额消耗量，请在标蓝空白处作答。

产品	销量	需耗熟料量	需耗生料量
pc42.5			
po42.5			
熟料			
合计			

2、生料、熟料期初、本期、期末产量平衡计算表

(2) 已知条件：根据《本月消耗定额》填写生料生成；根据熟料（销售、生产）填写熟料成品本月投产数量，请在标蓝空白处作答。

	月初在产品	本月投产	小计	产成品	月末在产品
第一步骤（生料生成）					
第二步骤（熟料成品）					
合计					

约当产量法计算生料、熟料月初在产品成本

3、约当产量法计算生料、熟料月初在产品成本

(3) 已知条件：根据月初在产品数量占产成品数量计算生料直接材料成本（100%投入）；根据月末在产品数量占产成品数量计算生料直接人工成本（月末50%投入）填写生料生成；根据月末在产品数量占产成品数量计算生料制造费用成本（月末50%投入）填写生料生成；第二步骤与第一步骤方法一致。

步骤	半成品	直接材料	直接人工	制造费用	合计
第一步骤（生料生成）					
第二步骤（熟料成品）					

计算说明：

分配率（单位成本）=（月初在产品成本+本月发生生产费用）/（完工产品

产量+月末在产品约当产量)

完工产品成本=分配率\*完工产品产量

4、直接材料生料、熟料约当量计算——加权平均法（月末完工进度 50%）

(4) 直接人工约当产量-随加工进度陆续发生，根据《本月产量资料》求第一步骤、第二步骤产成品和月末在产品数量；

月末在产品采用约当产量法，月末完工进度 50%；

直接人工约当产量	第一步骤（生料生成）	第二步骤（熟料成品）	备注
产成品			约当产量法—加权平均法（月末完工进度 50%）
月末在产品			
小计			

5、直接人工生料、熟料约当量计算——加权平均法（月末完工进度 100%）

直接材料约当产量	第一步骤	第二步骤	备注
产成品			约当产量法—加权平均法（月末完工进度 100%）
月末在产品			
小计			

月末在产品约当产量=月末在产品数量\*完工进度

6、生料、熟料本月发生生成计算

(6) 根据《基本生产成本归总表》填写本月发生成本；

本月发生成本。（单位：元）

	直接材料	直接人工	制造费用	合计
第一步骤（生料生成）				
第二步骤（熟料成品）				
合计				

7、各半成品、熟料成本——根据产品用途划分

(7) 根据《本月消耗定额》计算各半成品、熟料成本  
各半成品单位成本、产量及总成本

项目	单位成本	产量	总成本
生料			
熟料			

熟料一部分直接销售

项目	单位成本	销量	销量总成本
熟料			

熟料另一部分水泥生产领用

项目	单位成本	领用量	领用总成本
po42.5			
pc42.5			

项目	/	本月消耗合计数量	金额
熟料另出库合计	/	134722.5	35402378.54

8、各步骤产品成本计算单——第一步骤成本计算单

编制各步骤产品成本计算单，制造费用约当参照直接人工 50%约当计算分配率

第一步骤成本计算单

单位：元

	直接材料	直接人工	制造费用	合计
月初在产品成本				
本月生产成本				
合计				
分配率				
完工半成品转出				
月末在产品				

各步骤产品成本计算单——第二步骤成本计算单

第二步骤成本计算单

单位：元

	半成品（生料）	直接材料	直接人工	制造费用	合计
月初在产品成本					
本月生产成本					
合计					
分配率					
产成品					
月末在产品					

9、熟料成本结构表——按用途分

(9) 根据熟料的消耗比例分配各项费用，熟料成本结构表（按用途分）

产成品再分配-熟料	半成品(生料)	直接材料	直接人工	制造费用	合计	备注
pc42.5						
po42.5						
直接销售熟料						半成品尾差计入直接销售熟料
合计						

#### 10、熟料产成品成本还原计算表

(10) 计算销售熟料的单位成本, 并进行成本还原; 根据熟料《产成品成本还原计算表》中单位成本结转熟料销售成本

熟料产成品成本还原计算表

产品名称: 熟料(销售) 单位: 元

	半成品	直接材料	直接人工	制造费用	成本合计	备注
还原前产成品成本						
本月所产半成品单位成本						
成本还原						尾差计入制造费用
还原后产成品成本						
还原后产成品单位成本						

#### 11、生料各成本项目占比

生料	实际单位成本	单位标准成本	实际成本占比
直接材料			
直接人工			
制造费用			
合计			

#### 12、熟料各成本项目占比

熟料	实际单位成本	单位标准成本	实际成本占比
直接材料			
直接人工			
制造费用			
合计			

### 任务 37：水泥产成品步骤

以销定产平衡表、水泥成品成本，请在标蓝空白处作答。

#### 1、直接材料约当产量—在该步骤开始时一次性投放

(1) 根据《产量平衡表-本期产量》填写月末在产品成数量；《本月销售定额消耗量》填写产成品数量

直接材料约当产量—在该步骤开始时一次性投放

	po42.5 水泥	pc42.5 水泥	备注
产成品			约当产量法—加权平均法（月末完工进度 100%）
月末在产品			
小计			

直接人工转换成本约当产量—随加工进度陆续发生

	po42.5 水泥	pc42.5 水泥	备注
产成品			约当产量法—加权平均法（月末完工进度 50%）
月末在产品			
小计			

#### 2、本期投产产量明细表

本公司采用“以销定产”，现根据本期销售量《本期销售定额消耗量》进行投产；

	月初在产品	本月投产	合计	产成品	月末在产品
po42.5					
pc42.5					
小计					
熟料					

本期产量（月初在产品和月末在产品的量一致，且完工进度也一致）

#### 3、水泥本期在产品成本

已知条件：按期初在产品数量/产成品数量\*本期发生生产费用，考虑约当产量

	半成品	直接材料	直接人工	制造费用	合计
po42.5					
pc42.5					
合计					

#### 4、水泥产品本期发生生产费用

《生料成本+熟料成本(逐步综合结转)---熟料成本结构表》填写半成品(熟料)成本;根据《原材料分配汇总表》填写直接材料成本;根据《(厂区)12月职工薪酬分配表》填写成品车间直接人工成本;根据《成品车间制造费用分配表》水泥产品本期发生生产费用

	半成品(熟料)	直接材料	直接人工	制造费用	合计
po42.5					
pc42.5					
合计					

与明:上一道工序熟料相关的成本合计本道工序投入的材料成本

#### 5、po42.5水泥成本计算单

《水泥本期在产品成本》填写月初在产品成本;《水泥产品本期发生生产费用》填写本月生产成本;根据《直接材料约当产量、直接人工转换成本约当产量》计算产成品和月末在产品的直接材料、直接人工费用;制造费用采用《直接人工转换成本约当产量》进行计算。

##### po42.5水泥成本计算单

	半成品	直接材料	直接人工	制造费用	合计
月初在产品成本					
本月生产成本					
合计					
分配率					
产成品					
月末在产品					

##### pc42.5水泥成本计算单

	半成品	直接材料	直接人工	制造费用	合计
月初在产品成本					
本月生产成本					
合计					
分配率					
产成品					
月末在产品					

5、根据《po42.5 水泥成本计算单》计算产成品成本还原计算表；根据熟料的《产成本还原计算单》填写本月所产半成品单位成本；还原后产成品单位成本小数点保留 12 位

	半成品	直接材料	直接人工	制造费用	成本合计
还原前产成品成本					
本月所产半成品单位成本					
成本还原					
还原后产成品成本					
还原后产成品单位成本					
成本占成比例					

6、各产成品单位成本、产量及总成本

	单位成本	产量	总成本
po42.5			
pc42.5			

7、《销售成本计算表》各产成品单位成本、销量及总成本（期初数量查询进销存系统数据）

	期初单位成本	期初数量	本期单位成本	本期生产量	实际销量	实际销售成本
熟料						
po42.5						
pc42.5						

备注：不考虑本期投产对材料领用数据的影响，采用先进先出法进行成本核算

8.1、根据《产成品成本还原计算表》计算实际成本；po42.5 水泥各成本项目参考占比

po42.5 水泥	实际单位成本	单位标准成本	实际成本占比
直接材料			
直接人工			
制造费用			
合计			

8.2 根据《产成品成本还原计算表》计算实际成本；pc42.5 水泥各成本项目参考占比

pc42.5 水泥	实际单位成本	单位标准成本	实际成本占比
直接材料			
直接人工			
制造费用			
合计			

---

**任务 38：各产品生产成本明细表**

产成品生产成本明细表（期末），请在标蓝空白处作答。

**产成品生产成本明细表（期末）**

项目	直接材料	直接人工	直接人工 2	生产成本	数量	单价
生料						
熟料(自销)						
po42.5						
pc42.5						
小计						

**任务 39：期初产品生产成本明细表**

备注：与以销定产平衡表、水泥成品成本《销售成本计算表》数据一致，请在标蓝空白处作答。

**产品生产成本明细表（期初）**

项目	生产成本	数量	单价
小计			



### 任务 40: po42.5 水泥成本计算单

请根据逐步分配步骤填写成本计算单，请在标蓝空白处作答。

po42.5 水泥成本计算单							
							单位: 元
po42.5 水泥		车间	月初在产品	本月投入	分配率	完工消耗	月末在产品
半成品	熟料	成品车间					
直接材料	石膏	成品车间	4059.07				
	混合材	成品车间	44362.06				
	原煤	成品车间	9338.71				
	小计						
直接人工	工资	成品车间	3080.85				
	社会保险费	成品车间	780.65				
	住房公积金	成品车间	217.6				
	非货币性福利	成品车间	311.93				
	小计						
制造费用	制造费用	成品车间	59709.19				
	小计						

### 任务 41: po42.5 成本入库账务处理

po42.5 成本入库账务处理，请在标蓝空白处作答。

组号	凭证日期	摘要	一级科目	二级科目	三级科目	借方金额	贷方金额

## 任务 42：综合业务

任务资料：

2022 年 1 月，管理层对拓威公司 2022 年生产的产品成本进行标准成本分析。有关资料如下：

1、拓威公司直接材料、直接人工、变动制造费用和固定制造费用的单位产品标准成本与编制的 2022 年的“产品成本预算”一致。

2、拓威公司 2022 年产品的实际的生产数量为 1040 万件,用量标准 0.2（小时/件）、固定制造费用标准分配率 6（元/小时）。

3、2022 年生产产品实际使用材料 5210 万千克,材料实际不含税单价为 1.21 元/千克。在计算直接材料成本差异时统一采用不含税口径。

4、2022 年直接人工预算、制造费用预算的人工总工时为 208.5（万小时）；每小时人工成本为 20（元/小时）；2022 年产品成本预算变动制造费用不含税单位价格位 5（元/件）。

5、固定制造费用预算数生产能量为 208.5（万小时）、生产能力为 1042.5(万件)、用量标准为 0.2（小时/件）、价格标准为 6（元/小时）。

6、2022 年生产产品实际使用工时 207 万小时,固定制造费用实际单价(元/小时)5.99。实际支付直接人工工资 4142.07 万元；实际发生变动制造费用 1043.28 万元；实际发生固定制造费用 1239.93 万元。

(1) 请计算 2022 年直接材料的数量差异和价格差异。(金额单位:万元)

项目	金额
直接材料的数量差异	
直接材料的价格差异	

(2) 请计算 2022 年直接人工的效率差异和工资率差异。(金额单位:万元)

项目	金额
直接人工的效率差异	
直接人工的工资率差异	

(3) 请计算 2022 年变动制造费用的效率差异和耗费差异。(金额单位:万元)

项目	金额
变动制造费用的效率差异	
变动制造费用的耗费差异	

(4) 请分别采用二因素法和三因素法对 2022 固定制造费用成本差异进行分析。(金额单位:万元)

项目	金额
二因素法:	/
固定制造费用耗费差异	
固定制造费用能量差异	
三因素法:	/
固定制造费用耗费差异	
固定制造费用闲置能量差异	
固定制造费用效率差异	

(5) 计算产品成本差异总额和单位成本差异。(金额单位:万元)

项目	金额	备注
产品成本差异总额		保留到 0.01
单位成本差异		保留到 0.0001

(6) 请判断公司对成本差异影响最大的差异为 ( )

- A、直接材料的数量差异
- B、直接材料的价格差异
- C、直接人工的效率差异
- D、直接人工的工资率差异
- E、变动制造费用的效率差异
- F、变动制造费用的耗费差异

## 模块（三）基于数字场景的管理业财税融合与大数据应用

### 【说明】

1. 本模块为团队赛，分分析业务岗、管理业务岗、综合业务岗（1）、综合业务岗（2）4个岗位。

2. 本模块竞赛时间为150分钟。团队成绩总分为30分。成绩由管理系统自动评定。

### 分析业务岗

### 【业务说明】

1. 业务报表分析。主要考查基于大数据下的供产销经济业务过程和结果分析。

2. 财务报表分析。主要考查投资分析、筹资分析、营运资金分析、成本分析、财务报告分析等。

### 【要求】

根据上述说明完成下列任务：

#### 任务1：资产负债表填列

请将资产负债表补充完整。请在标蓝空白处作答。

### 资产负债表

会企01表

编制单位：某水泥有限责任公司

日期：2022年12月31日

单位：元

资产	行次	12月期末余额	年初余额	负债和所有者权益	行次	12月期末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	174520990.2	220572408.9	短期借款	41	131000000	110700000
交易性金融资产	2			交易性金融负债	42		
衍生金融资产	3			衍生金融负债	43		
应收票据	4	25675419.49	18326476.24	应付票据	44		
应收账款	5	85613542.57	77173269.93	应付账款	45	88333595.53	72767542.95
应收款项融资	6	5633981.7	5633981.7	预收款项	46		
预付款项	7	10000000	5000000	合同负债	47	41664366.31	39306005.95
其他应收款	8	3888614.43	11492502.56	应付职工薪酬	48	3646923.5	3729723.5
存货	9	72402959.56	69532167.24	应交税费	49	15487511.37	17849483.51
合同资产	10	18174967.27	18257470.54	其他应付款	50	48775415.53	86225368.08
持有待售资产	11			持有待售负债	51		
一年内到期的非流动资产	12			一年内到期的非流动负债	52	368952713.1	194186186.7

其他流动资产	13	3426495.36	4996113.7	其他流动负债	53		
流动资产合计	14			流动负债合计	54		
非流动资产：	15			非流动负债：	55		
债权投资	16	0	0	长期借款	56	184530000	307630000
其他债权投资	17	0	0	应付债券	57		
长期应收款	18	0	0	其中：优先股	58		
长期股权投资	19	164407940	117290000	永续债	59		
其他权益工具投资	20			租赁负债	60	23994645.01	70317358.06
其他非流动金融资产	21	0	0	长期应付款	61		
投资性房地产	22			预计负债	62	0	0
固定资产	23	399683848.9	441568575.2	递延收益	63	1397500	1787500
在建工程	24	449646895.8	170560000	递延所得税负债	64		
生产性生物资产	25	0	0	其他非流动负债	65		
油气资产	26	0	0	非流动负债合计	66		
使用权资产	27	142149148.3	159859534.1	负债合计	67		
无形资产	28	81855470.72	85814697.44	所有者权益（或股东权益）：	68		
开发支出	29	11000000	7085515.84	实收资本（或股本）	69	320000000	300000000
商誉	30	0	0	其他权益工具	70		
长期待摊费用	31	37700000.28	45300000.24	其中：优先股	71		
递延所得税资产	32	674723.34	616475.24	永续债	72		
其他非流动资产	33			资本公积	73	152560000	
非流动资产合计	34			减：库存股	74		
	35			其他综合收益	75	950000	950000
	36			专项储备	76	13710000	9140000
	37			盈余公积	77	29145232.77	24449002.01
	38			未分配利润	78	262307094.8	220041018.1
	39			所有者权益（或股东权益）合计	79		
资产总计	40			负债和所有者权益（或股东权益）	80		

## 任务 2：利润表填列

请将利润表补充完整。请在标蓝空白处作答。

### 利润表

会企 02 表

编制单位：某水泥有限责任公司

2022 年 12 月

单位：元

项目	行次	本期金额	本年金额
一、营业收入	1	61,415,661.39	701,825,400.85
减：营业成本	2	50,308,357.84	563,976,207.98

税金及附加	3	779,014.74	8,902,164.71
销售费用	4	2,800,104.34	31,998,098.00
管理费用	5	2,174,563.92	24,849,755.97
研发费用	6	399,201.80	4,561,865.11
财务费用（收益以“-”号填列）	7	1,384,474.17	16,613,690.05
其中：利息费用	8	1,556,126.73	15,988,287.59
利息收入	9	68,123.75	817,485.00
加：其他收益	10		0
投资收益（损失以“-”号填列）	11	1,045,423.86	11,946,545.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	12		0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	13		0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	14		0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	15		0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	16	-46,060.19	-526,351.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）	17		0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	18	784.56	8,965.53
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	19		
加：营业外收入	20	32,500.00	390,000.00
减：营业外支出	21	134,785.13	145,785.13
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	22		
减：所得税费用	23	1,102,792.09	15,634,686.48
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	24		
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	25		
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	26		0.00
五、其他综合收益的税后净额	27		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	28		0
1. 重新计量设定受益计划变动额	29		0
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	30		0
3. 其他权益工具投资公允价值变动	31		0
4. 企业自身信用风险公允价值变动	32		0
.....	33		0
（二）将重分类进损益的其他综合收益	34		0
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	35		0
2. 其他债权投资公允价值变动	36		0
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	37		0
4. 其他债权投资信用减值准备	38		0
5. 现金流量套期储备	39		0
6. 外币财务报表折算差额	40		0
.....	41		0
六、综合收益总额	42		
七、每股收益：	43		0
（一）基本每股收益	44		0

---

(二) 稀释每股收益	45		0
------------	----	--	---

### 任务 3：产品畅滞销分析表

请计算并填写产品畅滞销分析表。请在标蓝空白处作答。

#### 产品畅滞销分析表

单位：元

产品名称	2022 年销售数据					销售排名
	常德	益阳	张家界	合计	占比	
p.c.42.5	125714878.2	27846185	0			
p.o.42.5	290690120.8	80110576	35575980			
熟料	61452881.36					
骨料	1189500	79245279.51				
合计	479047380.3	187202040.5	35575980			
占比						

### 任务 4：产品畅滞销分析

请根据产品畅滞销分析表判断填写，请在标蓝空白处作答。

通过产品畅滞销分析表可以看出，①是畅销款，占销售的②，可以增加该产品生产，提高公司的销量。

从地区来看，③的销量最好，占销量的④。

### 任务 5：短期偿债能力指标

请根据报表计算短期偿债能力指标。请在标蓝空白处作答。

#### 短期偿债能力指标

编制单位：某水泥有限责任公司

日期：2022/12/31

项目	2021 年指标	2022 年指标
流动比率		
速动比率		
现金比率		

审核：张存丽

编制人：莫昀蕊

### 任务 6：短期偿债能力分析

请根据短期偿债能力指标判断选择。请在标蓝空白处作答。

通过短期偿债能力指标可以看出流动比率、速动比率、现金比率与 2021 年相比都①了，说明公司的短期偿债能力②了。



### 任务 7: 长期偿债能力指标

请根据报表计算长期偿债能力指标。请在标蓝空白处作答。

#### 长期偿债能力指标

编制单位: 某水泥有限责任公司

日期: 2022/12/31

项目	2021 年指标	2022 年指标
资产负债率		
产权比率		
利息保障倍数		

编制: 张存丽

编制人: 莫昀蕊

### 任务 8: 长期偿债能力分析

请根据长期偿债能力指标判断选择, 请在标蓝空白处作答。

通过长期偿债能力指标可以看出, 资产负债率、产权比率 ① 了, 说明公司的长期偿债能力 ② 了。

### 任务 9: 盈利能力指标

请根据报表计算盈利能力指标, 在标蓝空白处作答。

#### 盈利能力指标

编制单位: 某水泥有限责任公司

日期: 2022/12/31

项目	2022 年指标
营业净利率	
总资产净利率	
权益净利率	

编制: 张存丽

编制人: 莫昀蕊

### 任务 10: 营运能力指标

请根据报表计算营运能力指标, 在标蓝空白处作答。

#### 营运能力指标

编制单位: 某水泥有限责任公司

日期: 2022/12/31

项目	2022 年指标
应收账款周转率	
存货周转率	
流动资产周转率	
总资产周转率	

编制：张存丽

编制人：莫昀蕊

### 任务 11：法定盈余公积计算表

根据公司章程编制法定盈余公积金计算表。请在标蓝空白处作答。

#### 法定盈余公积计算表

编制单位：某水泥有限责任公司

日期：2022/12/31

1	项目	金额
2	可供分配的净利润	
3	提取比例	
4	法定盈余公积	

审核：张存丽

编制人：莫昀蕊

### 任务 12：董事会会议决议

请完善董事会决议分配方案。请在标蓝空白处作答。

#### 董事会会议决议

一、会议时间：2023/4/9

二、会议地点：某水泥有限责任公司会议室

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

四、会议主持：董事长王生安

五、会议主题：

议案

六、会议决议内容：

经董事会全体董事举手表决一致通过，作出如下决定：

截至 2022 年 12 月 31 日公司按 2022 年净利润 10%提取法定盈余公积；公司期末可供分配利润为人民币 262307094.84 元

本次利润分配预案如下：拟派发现金红利 78,692,128.45 元(含税)。

董事签字：王生安 樊鲜荣 李力群 江服靖 乐件岗 文武 韦傲然

时间：2023/4/9

### 任务 13：股东大会决议

请完善股东大会决议分配方案。请在标蓝空白处作答。

#### 股东大会决议

一、会议的时间：2023 年 5 月

二、会议的地点：某水泥有限责任公司会议室

三、会议出席情况：

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

四、表决方式是否符合《公司法》及《公司章程》的规定，大会主持情况等现场会议由董事长王生安主持。

五、公司董事、监事和高级管理人员列席股东大会情况

1、公司在任董事 7 人，出席 7 人；

2、公司在任监事 3 人，出席 3 人；

3、总经理、副总经理、董事会秘书出席了会议；财务总监列席了会议。

六、议案审议情况

1、议案名称：《关于公司 2022 年度利润分配方案议案》

2、议案内容：

截至 2022 年 12 月 31 日，公司按 2022 年净利润 10%提取法定盈余公积；公司期末可供分配利润为人民币 262307094.84 元，经董事会决议，公司 2022 年年度拟利润分配预案如下：拟派发现金红利 78692128.45 元(含税)。

3、审议结果：

4、表决结果：本次股东大会有效表决权股份总数的 100%；反对股数 0 股，占本次股东大会有效表决权股份总数的 0%；弃权股数 0 股，占本次股东大会有效表决权股份总数的 0%。

5、关于议案表决的有关情况说明

以上议案经公司董事会会议审议。

七、律师见证情况

1、本次股东大会见证的律师事务所：湖南明辉律师事务所

律师：伍丽、唐敏

2、律师见证结论意见：

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

某水泥有限责任公司股东大会

#### 任务 14：职工薪酬支出纳税调整表

请编制职工薪酬支出纳税调整表，请在标蓝空白处作答。

职工薪酬支出纳税调整表

编制单位：某水泥有限责任公司

日期 2023/03/31

单位：元

行次	项目	实际发生额	扣除限额	应纳税所得额调整金额
1	工资薪金支出	30711680.89		
2	职工福利费支出	4321689.57		
3	职工教育经费支出	652008.67		
4	工会经费支出	321680.62		
5	补充养老保险	0		
6	补充医疗保险	0		
7	合计	33807059.75		

审核人：张存丽

编制人：莫昀蕊

### 任务 15: 视同销售纳税调整表编制

请编制视同销售纳税调整表, 请在标蓝空白处作答。

公司 2022 年用于对外市场推广的 p. o. 42.5 水泥, 不含税单价为 360.79 元/吨, 数量为 5600 吨, 单位成本为 312.87 元/吨。

视同销售纳税调整表

编制单位: 某水泥有限责任公司

日期 2023/03/31

单位: 元

行次	项目	应纳税所得额调整金额
1	一、视同销售(营业)收入	
2	(一)非货币性资产交换视同销售收入	
3	(二)用于市场推广或销售视同销售收入	
4	(三)用于交际应酬视同销售收入	
5	(四)用于职工奖励或福利视同销售收入	
6	(五)用于股息分配视同销售收入	
7	(六)用于对外捐赠视同销售收入	
8	(七)用于对外投资项目视同销售收入	
9	(八)提供劳务视同销售收入	
10	(九)其他	
11	二、视同销售(营业)成本	
12	(一)非货币性资产交换视同销售成本	
13	(二)用于市场推广或销售视同销售成本	
14	(三)用于交际应酬视同销售成本	
15	(四)用于职工奖励或福利视同销售成本	
16	(五)用于股息分配视同销售成本	
17	(六)用于对外捐赠视同销售成本	
18	(七)用于对外投资项目视同销售成本	
19	(八)提供劳务视同销售成本	
20	(九)其他	

审核人: 张存丽

编制人: 莫昀蕊

### 任务 16: 编制业务招待费纳税调整表

编制业务招待费纳税调整表, 请在标蓝空白处作答。

某水泥有限责任公司 2022 年发生业务招待费 862,561.8 元, 请编制业务招待费纳税调整表。

业务招待费纳税调整表

编制单位: 某水泥有限责任公司

日期 2023/03/31

单位: 元

行次	项目	业务招待费
1	本年符合条件的支出	
2	本企业计算的扣除限额	
3	本年支出纳税调整金额	

审核人: 张存丽

编制人: 莫昀蕊

### 任务 17：广告费和业务宣传费纳税调整表编制

编制广告费和业务宣传费纳税调整表，请在标蓝空白处作答。

2022 年发生广告费和业务宣传费 105,616,538.62 元，请编制广告费和业务宣传费纳税调整表。

#### 广告费和业务宣传费纳税调整表

编制单位：某水泥有限责任公司

日期 2023/03/31

单位：元

行次	项目	广告费和业务宣传费
1	本年符合条件的支出	
2	本企业计算的扣除限额	
3	本年支出纳税调整金额	

审核人：张存丽

编制人：莫昀蕊

### 任务 18：编制罚款支出纳税调整表

编制罚款支出纳税调整表，请在标蓝空白处作答。

由于销售部门违规停车，被交警大队进行了处罚，处罚金额 2,000 元，请编制罚款支出纳税调整表。

#### 罚款支出纳税调整表

编制单位：某水泥有限责任公司

日期 2023/03/31

单位：元

行次	项目	实际发生额	扣除限额	应纳税所得额调整金额
1	罚金、罚款和被没收财物的损失			
2	税收滞纳金、加收利息			
3	合计			

审核人：张存丽

编制人：莫昀蕊

### 任务 19: 业务分析

业务资料：当前公司的应收账款信用政策为“2/10、n/30”，30%的客户会享受现金折扣优惠，40%的客户在信用期内付款，30%的客户平均在信用期满后 20 天内付款，公司以往年赊销收入为 14000 万元，坏账损失为赊销额的 5%，收账费用为赊销收入 10%。现修改信用政策为“2/20，1/40，n/60”，预计 30%的客户会享受 2%现金折扣优惠，30%的客户会享受 1%的现金折扣优惠，20%的客户不享受现金折扣也不会超过信用期，另 20%的客户平均在信用期满后 20 天付款。边际贡献率为 60%，资本成本采用加权平均资本成本，全年按 360 天计算。

(1) 根据上述业务资料，修改信用政策后，销售额会上升，最有可能上升 10%；赊销额平均占销售额的 70%及存货周转天数保持 60 天不变，坏账损失和收账费用比例不变，判断是否应该修改现行信用政策。

			单位：万元
项目	原政策	新政策	减少额
销售额	20000		
赊销额	14000		
边际贡献	12000		
应收账款占用 资金应计利息	42		
存货占用资金 应计利息	120		
坏账损失	700		
收账费用	1400		
折扣成本	84		
税前收益	9654		

(2) 修改信用政策后，销售额上升，税前收益减少额为\_\_\_\_\_，应该（ ），不应该（ ）修改信用政策。

## 管理业务岗

### 【业务说明】

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

2. RPA 财务机器人一键开票。根据开票信息上的数据信息来源，RPA 财务机器人按照预先设定的交互路径，登入开具电子发票时，RPA 机器人根据预先设定的路径，进入业务场景获取相关数据，采集开票信息，上传至开票系统，回写发票号及票面信息，实现一键开票。

### 【要求】

根据上述说明完成下列任务：

#### 任务 1：RPA 财务机器人开票

连接业务 86、87

湖南增值税专用发票		No00481205					
开票日期：年-月-日		00785512337+9<+8/848495<73<83<*1-7-1<00					
购买方名称： 纳税人识别号： 地址、电话： 开户行及账号：		密码区	+5-2>2 >>2<38//54>12<43*88*8-467/82 2 > 35 51 0++5 0+8+1*84>9 6+201 98606<+4352				
货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
合计					¥		¥
价税合计（大写）		（小写）¥					
销售方名称： 纳税人识别号： 地址、电话： 开户行及账号：		备注					
收款人：	复核：	开票人：	销售方：（章）				

#### 任务 2：RPA 财务机器人财务核算

请根据 RPA 财务机器人的开票及开票的业务资料自动生成凭证。





## 综合业务岗（1）

### 【业务说明】

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

### 【要求】

根据上述说明完成下列任务：

#### 任务 1：税务数据抓取与清洗

题干：根据某水泥税务风险预警指标的数据，采集其中全部的数据，输出样表为 Markdown 表格格式，并将采集的数据导出至 Excel 文件“税务风险预警指标.xlsx”。请在标蓝空白处作答。

#### 税务风险预警指标计算

编制单位：某水泥有限责任公司

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

数据源文件地址：

<http://bfl.chinazdap.com/skill-help/bigdata/slrh/snslrjgg20230401.csv>。

#### 税务风险预警指标计算

编制单位：某水泥有限责任公司

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

要求：用大数据抓取同行业平均值

## 任务 2：大数据税务预警

题干：根据税务数据抓取和清洗的结果，计算行业与本公司的税负情况及财务状况，并计算偏离度，进行税务预警。请在标蓝空白处作答。

### 税务风险预警指标计算

编制单位：某水泥有限责任公司

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

### 税务风险预警指标计算

编制单位：某水泥有限责任公司

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

## 任务 3：税收筹划分析

业务资料：公司职工郑某与他的妻子王某 2020 年度取得下列所得：

a. 郑某全年取得基本工资收入 500000 元，全年负担的“三险一金”39600 元；王某全年取得基本工资收入 90000 元，全年负担的“三险一金”5500 元。

b. 郑某与王某 7 年前结婚前分别贷款购买了人生中的第一套住房，贷款利息分别为商业贷款 7800 元/月和公积金贷款 2100 元/月。

c. 郑某的儿子 2018 年 4 月 20 日出生，女儿 2019 年春节出生。

d. 郑某和妻子均为独生子女，郑某的父亲已经满 60 岁，母亲年满 56 岁，郑某的父母均有退休工资，不需要郑某支付赡养费；王某的父母均已满 60 岁。

e. 王某参加了 2019 年税务师考试，购买了网校课程共支出 3000 元，通过努力于 2021 年 3 月拿到税务师证书，并获得了网校颁发的全国状元奖金 50000 元。

f. 12 月份郑某取得一次性年终奖 350000 元，储蓄存款利息 2000 元，保险赔偿 5000 元，省政府颁发的科技创新奖金 120000 元；王某取得一次性年终奖 39000 元。

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

以家庭总税负最优为目的，选择专项附加扣除方式并计算相应个人所得税，完成“个人所得税优化方案计算表”填写

个人所得税优化方案计算表	
单位：元	

项 目	专项附加扣除人	专项附加扣除比例	郑某	王某
工资收入				
专项扣除				
住房贷款				
子女教育				
赡养老人				
继续教育				
一次性年终奖				
综合所得的应纳税所得额				
其他计税所得额				
全年应纳个人所得税额				

---

## 综合业务岗（2）

### 【业务说明】

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

### 【要求】

根据上述说明完成下列任务：

背景：2022年3月1日，安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)长沙分所接受湖南某水泥股份有限公司的委托，对该公司2022年的财务报表进行审计，双方签订了《审计业务约定书》。

#### 任务 1：应收账款余额场景调度

2023年3月15日，安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)长沙分所注册会计师关欣对湖南某水泥股份有限公司的应收账款期末余额实施函证审计程序，请查询应收账款期末明细账中湖南恒星工程建设有限公司的余额为（）元。

#### 任务 2：大数据业务、财务真实性审计

利用大数据工具抓取企业应收账款及相关的业务资料信息，对企业的应收账款进行分析。

编码器见平台。

#### 任务 3：大数据查找同行业数据

请通过 Python 编程查找同行业（华润水泥控股(01313.HK)、海螺水泥(00914.HK)、冀东水泥(000401.SZ)）2021年年末和2022年年末总资产周转率、流动资产周转率、流动比率、速动比率、资产负债率、产权比率指标数（接口：fina\_indicator）查出来的数据需要去重，并保存到 Excel 文件“fina\_indicator.xlsx”。

---

```
import            as ts
pro =
ts.pro_api('41add8c3955aea5623099855def5d5ae794632258ad289d8fd02fb6'
)
df = pro.fina_indicator(ts_code='01313.HK,00914.HK,000401.SZ',
start_date='20210101', end_date='20221231',
fields='ts_code,end_date,assets_turn,ca_turn,current_ratio,quick_rati
o,debt_to_assets,debt_to_eqt')
# 取年末数据
df =           [df.end_date.map(lambda x:x.find('12',4,6)>=0)]
# 去重
df = df.drop_duplicates(keep='          ')
# 保存到 Excel 文件
df.          ('fina_indicator.xlsx')
print(df)
```

#### 任务 4：应收账款函证填制

请根据审计准则和独立性的要求，填写询证函。

## 询 证 函

### 湖南恒星工程建设有限公司

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

回函地址：①

电话：18865401413 传真：+86(512)62967704 联系人：审计三部 周雅然

1. 本公司与贵公司的  
往来账项列示如下：

截止日期	贵公司欠	欠贵公司	币种	备 注
2022 年 12 月 31 日	17,023,413.09	-	RMB	应收账款
		②		

2. 其他事项

本函仅为复核账目之用，并非催款结算。若款项在上述日期之后已经结清，仍请及时函复为盼。

湖南某水泥股份有限公司（盖章）

2023 年 3 月 15 日

结论:

1. 信息证明无误

2. 信息不符, 请列明  
不符项目及具体内容

<p>(盖 章) ④</p> <p>2023年3 月20日</p> <p>经办人: 车路平</p>	<p>(盖 章) ③</p> <p>年 月 日</p> <p>经办人:</p>
---	---

### 任务 5: 应收账款函证审批

湖南恒星工程建设有限公司财务部于 2023 年 3 月 17 日收到安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)长沙分所发出的询证函,财务总监陈兴要求财务人员杜文泽办理回函,杜文泽查询财务系统数据,证实与询证函数据相符,于是经该公司内部公章用印审批流程,并进行文件处理。

### 任务 6: 应收账款函证异常处理

回函直接寄至湖南省常德市鼎城区鼎城路 1875 号,湖南某水泥股份有限公司财务人员将回函给到关欣,要求运用职业判断,对回函结果是否可以作为被询证公司应收账款期末余额准确的有效审计证据。

### 任务 7: 应收账款替代程序

注册会计师关欣可以实施下列哪些应收账款的审计替代程序 ( )

- A. 对于已收回的欠款较大的款项进行常规检查。
- B. 对于未函证的应收账款,应抽查有关原始凭据。
- C. 通过调查了解债务人的经营状况,对于被审计单位坏账的计提和确认进行检查,看其是否真实正确。
- D. 抽查应收账款明细账,并追查有关原始凭证,查证被审计单位有无不属于结算业务的债权。

### 任务 8: 应收账款报表认定

在对该公司固定资产的审计中,请针对下列固定资产的审计目标选择对应的财务报表认定。

- ① 资产负债表中记录的固定资产是存在的。 ( )
  - ② 所有应当记录的固定资产均已记录。 ( )
  - ③ 记录的固定资产由被审计单位拥有或控制。 ( )
  - ④ 固定资产以恰当的金额包括在财务报表中,与之相关的计价调整已恰当记录。 ( )
  - ⑤ 固定资产已按照企业会计准则的规定在财务报表中作出恰当列报。 ( )
- A. 存在 B. 完整性 C. 权利和义务 D. 计价和分摊 E. 列报

### 任务 9: 固定资产盘点

2022 年 12 月 31 日,安永华明事务所对某水泥固定资产实施监盘点程序过程中,机器设备中有一台皮带输送机未能找到存放位置。请查询该资产的原值为 ( ) 元,在



2022年12月31日的累计折旧为（）元，固定资产净值为（）元。

### 固定资产盘点表(节选)

序号	固定资产类别	名称	部门	资产代码	数量	实盘数
21	机器设备	皮带输送机	生料车间	CQXQSBSLJC0004	1	1
22	机器设备	皮带输送机	生料车间	CQXQSBSLJC0005	1	0
23	机器设备	皮带输送机	生料车间	CQXQSBSLJC0006	1	1
24	机器设备	斗式提升机	生料车间	CQXQSBSLJC0007	1	1
25	机器设备	调速皮带秤	生料车间	CQXQSBSLJC0008-0015	8	8
26	机器设备	立式磨机	生料车间	CQXQSBSLJC0016	1	1
27	机器设备	循环风机	生料车间	CQXQSBSLJC0017	1	1
28	机器设备	入磨皮带	生料车间	CQXQSBSLJC0018-0023	6	6
29	机器设备	回料提升机	生料车间	CQXQSBSLJC0024	1	1
30	机器设备	生料输送皮带	生料车间	CQXQSBSLJC0025	1	1
31	机器设备	入库提升机	生料车间	CQXQSBSLJC0026	1	1
32	机器设备	CF库/均化库	生料车间	CQXQSBSLJC0027	1	1
33	机器设备	高浓度静电收尘器	生料车间	CQXQSBSLJC0028	1	1
34	电子设备	电脑	生料车间	CQDZSBSLJC0029-0047	19	19
小计					47	47

#### 任务 10、职业判断

经后续审计程序发现，上述皮带输送机存放在该公司某仓库，由于故障高发，处于长期闲置状态。请问该如何处理？

#### 任务 11、固定资产减值处理

计提减值准备的分录（）

#### 任务 12、职业判断

在对固定资产计价与分摊的审计过程中，发现该公司有一张凭证，对一台回料提升机计提减值准备 32530 元的冲回，请问该账务处理是否符合准则规定。（）