

BANXUE 智慧财税云平台

智能财税基本技能国赛训练题库

样题介绍

一、题库概述

题库资源是根据国赛规程，基于 BANXUE 智慧财税云平台，开发了财务共享业务处理、纳税事务处理和财务数据分析全竞赛模块竞赛训练题库，适合会计事务专业选手备赛训练。

题库有丰富的案例试卷资源、有答案及解析。可以反复训练，是短期快速提升分数的辅助工具和资源。既可以分赛段训练，也可按业务模块针对性强化训练，还能按照正式比赛模式组织比赛级测试或组织校内选拔赛。

题库三个竞赛模块包含的知识点和业务处理技能都有对应的新专标课程资源，基于企业级系统开发的教学实训系统进行岗课对接实训，将比赛团队的培养与日常教学高度融合，一体化融通。

二、平台及资源特点

（一）财务共享处理题库支持分岗训练，融入真实企业数智化实践平台环境

模块 1 财务共享业务处理题库资源支持金蝶云星空 V7.5 企业环境，提供教学、竞赛综合实训资源，提供技能点操作视频解析，配套新专标《会计信息系统应用》、《电子票据技术应用》课程资源，既满足竞赛训练，也可支持教学使用。

模块 1 的竞赛特点为团队赛，多人多岗，竞赛时间长且分值占比高，伴学提供的训练资源，为 1 人多岗，每个人都可以练习竞赛全岗位，能够强化个人能力，有利于院校更好的选拔竞赛选手，在实训案例方面，参照金蝶云星空 V7.5 教学实验账套，帮助选手进行全模块实训，提高训练面。训练结束后通过系统的实时判分能够快速定位薄弱竞赛考核点，有针对性的强化练习。

（二）纳税事务处理题库支持“数电发票”、“电子发票”等开票及纳税申报系统

模块 2 纳税事务处理题库资源支持进行“数电发票”、“电子发票”、“纸质发票”智能化发票开具技能训练，“增值税及附加税”、“企业所得税”纳税申报技能训练，提供实验手册和技能点操作解析，配套新专标《税费核算与智能申报》课程资源，既满足竞赛训练，也可支持教学使用。

模块 2 为个人赛，需要选手在全仿真的开票系统中进行基础设置及开票操作，伴学提供的训练资源，在开票系统上完全仿真税务开票系统，帮助选手从开票系统基础设置开始（如税目设置，客户资料设置，货物信息设置），到发票申领与分发，开具发票（如，纸质发票和电子发票）最后到发票的认证，都能够在系统上进行练习，同时平台能够给出实时的判分反馈，能够快速提高考点操作的准确度。

（三）财务数据分析题库支持 WPS 表格和微软 Excel 双平台训练

模块 3 财务数据分析题库资源涵盖数据管理基本知识和素养、业务数据分析和财务报表分析知识和技能内容，构建 WPS 表格和微软 Excel 双平台实践练习资源，提供实验手册和技能点操作解析，配套新专标《财务数据分析》课程资源，既满足竞赛训练，也可支持教学使用。

（四）全部题库均配套赛题实验手册，分解赛题考点及解析，掌握底层逻辑，提高竞赛成绩

题库资源均配备相应的赛题实验手册，从赛题方向，赛题分析，解题思路及提分宝典四个维度进行分类解析赛题，目的是让选手掌握赛题底层逻辑，明确赛题考点，提高竞赛成绩。

（五）教学过程全程管理和监控，可视化分析教学进度和质量

每一个模块都会通过实时抓取教学过程数据，分析形成可视化图表，直观展示教学过程质量状况。而特有的基于知识点的分析方法，有效提高教学管理效率，提升选手竞赛分数。

（六）财税一体、智能练考、资源创新，培养数字化时代会计职业技能高素质人才

平台通过实现职业院校财会类课程教学，构建大数据与会计、会计事务核心课程的专业实践教学平台。以课程资源建设为中心，通过学习、练习资源库设计，将理论与实践有机结合，促进师资队伍数字化转型，助力学校打造数字化教育技术赋能平台，有效推动学校“品牌专业”框架下的教学改革模式创新，提升学生对企业认知、业务处理、数据分析的能力，财税一体、智能练考、资源创新，培养数字化时代会计职业技能高素质人才。

三、样题介绍

（一）财务共享业务处理

- 试卷 1:
待定

（二）纳税事务处理

- 试卷 1:
本试卷分为三部分考核：**发票管理、增值税及附加税纳税申报、企业所得税纳税申报。**
第一部分：发票管理，掌握开票系统设置，增值税普通发票、增值税专用发票开具。
根据工作任务，对公司开票信息进行维护，包括：企业基本信息、客户信息、商品信息等，并进行增值税专用发票和增值税普通发票开具。

赛题方向：掌握纳税主体信息维护、开票基础设置、发票申领与分发、增值税普通发票开具、增值税专业发票开具、增值税电子普通发票开具、增值税电子专用发票开具、发票作废、发票红冲、发票勾选认证。

赛题分析：对纳税主体基本信息进行维护；对公司开票信息进行设置，包括客户信息和商品信息；对 4 类发票进行申领和分发，确认票号；根据经济业务进行增值税普通发票的开具；根据经济业务进行增值税专用发票的开具；根据经济业务进行增值税电子普通发票的开具；根据经济业务进行增值税电子专用发票的开具；根据经济业务对需要作废的发票进行作废处理，并查询发票状态；对发票进行红冲操作，开具负数增值税普通发票；对进项发票进行筛选，确认可以勾选抵扣的进项税额，对发票进行勾选统计。

提分宝典：

1. 录入纳税主体基本信息，认真核对，防止录入错误；
2. 认真核对，防止录入错误；
3. 对商品进行批量赋码时，选择正确的商品编码并输入相应税率。
4. 进行发票申领时，确认发票类型及申领数量，防止填错；
5. 注意填写申领日期；
6. 申领后需要对发票进行确认，纸质发票确认时需要输入发票号码，注意核对号码；
7. 开具发票时，认真审题，核对是含税金额还是不含税金额，防止开错；
8. 对于含商业折扣的发票，注意添加折扣行，不可直接按折扣后的金额填写 1 行；
9. 购买方为个人时，只需要填写名称为“个人”，无需填写其他购买方信息；

10. 注意填写开票人；
11. 仔细审核开错的发票，核对日期和票号，对需要作废的发票进行作废；
12. 查询发票时，修改查询条件中的日期，方便查找发票。

请根据北京星志基本信息，在开票系统中对企业的相关信息进行维护；请根据业务资料在开票系统中维护购货方单位信息、商品与服务档案信息，完成开票基础设置；请根据开票申请单在开票系统中开具增值税普通发票。若存在多笔经济业务，需按照经济业务的业务发生顺序依次开具。请根据开票申请单在开票系统中开具增值税专用发票。

第二部分：增值税及附加税纳税申报，了解增值税及附加税申报流程，掌握增值税及附加税纳税申报表填制方法。

赛题方向：了解增值税及附加税申报流程，掌握增值税及附加税纳税申报表填制方法。

赛题分析：需要进行增值税及附加税纳税申报，根据企业销项、进项发票信息及其他相关资料，计算应纳增值税和附加税，填制纳税申报表。

提分宝典：

1. 根据销项业务，填写附表一，注意区分专用发票销售额、其他发票销售额和无票销售额，注意区分税率；
2. 根据进项业务，填写附表二，注意普通发票进项税额不可抵扣；
3. 根据其他相关资料，填写附表二中进项税额转出金额，集体福利税额不可抵扣需要做转出；
4. 根据计算结果，复核主表，如果和主表数据不符，注意检查各个附表。

根据工作任务企业销项、进项发票信息及其他相关资料，计算应纳增值税和附加税，填制纳税申报表。

北京星志电器有限公司 2023 年 4 月份增值税相关信息：

- 1.销项相关业务
- 2.进项相关业务
- 3.其他相关资料

要求：请根据上述资料完成北京星志电器有限公司 2023 年 4 月份增值税及附加税申报，填制增值税纳税申报表及相关附列资料，填表日期 2023 年 5 月 10 日。

第三部分：企业所得税纳税申报，了解企业所得税纳税申报流程，掌握企业所得税纳税申报表填制方法。

赛题方向：了解企业所得税纳税申报流程，掌握企业所得税纳税申报表填制方法。

赛题分析：要求学生根据企业全年经济业务，计算应交企业所得税，并进行纳税申报表填制。

提分宝典：

1. 注意税款所属期间的填写、营业收入及营业成本的填写等事项。关于税款所属期间的填写，企业以年度作为纳税期限的应当填写年度初至年度末的所属期间。
2. 关于企业的营业收入及营业成本数据的填写，企业需要注意填写当年的累计数。同时在填写申报表的过程中应注意检查部分附表是否存在漏填写的情况，以及注意弥补以前年度亏损数据的填写。

根据工作任务，填制企业所得税月（季）度预缴纳税申报表（A 类）。

北京恒运箱包制品有限公司符合税务局认定的小微企业，税务局核定企业所得税为季度申报，该企业不符合固定资产加速折旧，符合《国家税务总局关于小型微利企业和个体工商户延缓缴纳 2020 年所得税有关事项的公告》（2020 年第 10 号），适用《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），《财政部 税务总局 国务院扶贫办关于企业扶贫捐赠所得税税前扣除政策的公告》（财政部 税务总局 国务

院扶贫公告 2019 年第 49 号)。

该公司 2022 年全年主要财务数据(以上数据均不考虑纳税调整,无不征税收入与税基式减免,无固定资产加速折旧,前三个季度利润总额为 42 万元,本年已经预缴所得税 2.1 万元。)

注:不征税收入是指从性质和根源上不属于企业营利性活动带来的经济利益、不负有纳税义务并不作为应纳税所得额组成部分的收入。如财政拨款、依法收取并纳入财政管理的行政事业性收费、政府性基金以及国务院规定的其他不征税收入。

税基式减免是税收减免的一种以税基为内容的具体形式。是通过缩小计税依据的方式来实现的税收减免。具体包括起征点、免征额、项目扣除及跨期结转等。

要求: 请进行 2022 年第 4 季度企业所得税纳税申报。

(三) 财务数据分析

● 试卷 1:

本试卷分为三部分考核: 数据管理素养、业务数据分析、财务报表分析。

第一部分: 数据管理素养考核学生的会计人员职业道德规范、数据管理分析思路、纬度、方法等基本理论知识。

盛华电子科技有限公司是一家从事电子产品的研发设计、生产的技术企业。企业财务部门为了更好地支持公司经营决策,使用数据分析工具对公司财务数据进行分析。在分析过程中,财务人员发现有一名同事在处理数据时没有严格按照规定程序操作,存在一定的安全隐患。

第二部分: 业务数据分析考核学生对公司经营业务数据分析的能力,根据题目要求完成相应计算,分析,图表制作等,实现可视化呈现。

赛题方向: 掌握使用电子表格进行采购业务分析、掌握数据清洗方法,运用 VLOOKUP 函数实现多表联动,掌握数据模型构建方法。

赛题分析: 现利用 Excel 电子表格工具进行采购业务分析,找出重要供应商维系好关系并做好供应商管理。现利用 Excel 电子表格工具进行数据分析,找出受欢迎的商品进行扩大生产。现利用 Excel 电子表格工具进行销售数据分析,找出受欢迎的商品进行扩大生产。

提分宝典:

3. 对数据源进行数据透视,快速统计出任务相关的数据模型;
4. 定义数据源的查询名称,结合定义名称提高函数计算的准确度;
5. 自定义辅助列,拼接函数参数,快速查询相关数据;
6. 针对不规范的数据,要先进行数据清晰,清晰成规范的数据,在数据清晰过程中,还要注意相应数据的对应格式设置,方便后期的数据统计与计算;
7. 数据清洗后,要快速统计数据内容,要最快想到数据透视的方法,数据透视表对数据的统计能保证快速准确;
8. 注意对数据透视的二次分析,按照任务要求进行数据的二次分组分析;
9. 数据透视后的钻取,要根据相应的任务要求对数据进行赛项和查询及排序。

北京母婴坊婴童用品有限公司致力于婴童健康成长事业,广泛涉足婴童产品的研发、生产、婴童科学护理及早期寓教于乐等领域,是集产品研发、生产、销售、终端服务于一体的专业孕婴童服饰用品生产企业。

① 供应商群体分析,掌握使用电子表格进行采购业务分析。

现业务部需对公司供应商及应付款进行整理,形成供应商采购数据,现利用 Excel 电子表格工具进行采购业务分析,找出重要供应商维系好关系并做好供应商管理。

注：本题所需函数包括 IF、DATEDIF、VLOOKUP 根据需要可以单独使用，也可以嵌套使用，使用其他函数，只得结果分。

② 商品销量分析，掌握数据清洗方法，运用 VLOOKUP 函数实现多表联动，掌握数据模型构建方法。

现企划部对公司婴童产品淘宝销售记录进行整理，形成婴儿信息表（工作表 1）和商品购买记录（工作表 2）数据，现利用 Excel 电子表格工具进行数据分析，找出受欢迎的商品进行扩大生产。现企划部对公司婴童产品淘宝销售记录进行整理，形成婴儿客户信息表和商品购买信息表数据，现利用 Excel 电子表格工具进行销售数据分析，找出受欢迎的商品进行扩大生产。

第三部分：财务报表分析考核学生对财务报表阅读和财务指标分析能力，根据题目要求完成相应计算，分析，图表制作等，实现可视化呈现。

赛题方向：掌握资产负债表、利润表的编制技巧，以便提高工作效率。

赛题分析：现公司需要对资产负债表、利润表进行分析，用以讨论 2022 年的股利分配计划，调整经营战略目标，布署 2023 年的经营计划。

提分宝典：

1. 要求学生对资产负债表相关项目的计算公式要非常熟悉，在此基础上同时运用电子表格的函数进行相应计算；

2. 通过大量的查找函数并结合嵌套计算，能够快速帮助学生掌握报表计算的底层逻辑；

3. 注意在函数计算过程中，查询列表参数要会使用定义公式，来保证数据查询及计算的准确性；

4. 在不适用定义名称的情况下，要注意单元格的引用方式，是绝对引用还是相对引用；

5. 在进行财务指标经验测算结论时，要注意 IF 函数嵌套的完整性，保证数据判断的准确度。

北京母婴坊婴童用品有限公司致力于婴童健康成长事业，广泛涉足婴童产品的研发、生产、婴童科学护理及早期寓教于乐等领域，是集产品研发、生产、销售、终端服务于一体的专业孕婴童服饰用品生产企业。

① 掌握资产负债表的编制技巧，以便提高工作效率。

现公司需要对资产负债表进行分析，用以讨论 2022 年的股利分配计划，调整经营战略目标，布署 2023 年的经营计划。注：本题所需函数 AND，VLOOKUP，SUM，IF 函数，根据情况可以单独使用，也可以嵌套使用，使用其他函数只得结果分。

② 掌握利润表的编制技巧，以便提高工作效率。

现公司需要对利润表进行分析，用以讨论 2022 年的股利分配计划，调整经营战略目标，布署 2023 年的经营计划。注：本题所需函数 VLOOKUP，IF 函数，根据情况可以单独使用，也可以嵌套使用，使用其他函数只得结果分。如无特殊说明，下列任务描述中的双引号“”不作为文本答案的一部分，答案只需关注“”里的内容即可。

赛题方向：能够计算衡量企业盈利能力、企业营运能力、企业偿债能力、企业发展能力的主要指标，并进行分析与评价。

赛题分析：创建盈利能力指标计算与对比分析模型、创建营运能力指标计算与对比分析模型、创建偿债能力指标分计算与对比分析模型、创建发展能力指标计算与对比分析模型，2022 年及 2021 年的相应指标数据，完成图表分析。

提分宝典：

1. 针对财务指标的分析，首先要熟练掌握各指标项的计算公式；

2. 运用电子表格软件能够快速进行跨表的数据获取及绝对引用的计算方式；

3. 避免单元格引用错误，及自带公式填充功能的数据引用问题；

4. 针对数据可视化,要明确分析数据的内容,确定好图表类型,及数据源的范围选择。

乐派户外用品有限责任公司是一家集研发、设计、生产、销售于一体的大型公司,主要经营设计研发、生产、销售各种运动服饰、装备等户外用品,并提供优质的售前售后服务。

- ① 能够计算衡量企业盈利能力的主要指标,并进行分析与评价。
- ② 能够计算衡量企业营运能力的主要指标,并进行分析与评价。
- ③ 能够计算衡量企业偿债能力的主要指标,并进行分析与评价。
- ④ 能够计算衡量企业发展能力的主要指标,并进行分析与评价。

申请试用

(一) 访问财数云 www.data666.com

(二) 浏览智能财税基本技能试题资源模块二、模块三试题

(三) 在线申请注册开通账号

(四) 也可以通过区域服务商申请开通