

模块一

模拟企业资料

本教材各模块均采用一家模拟企业的资料。

一、模拟企业基本情况

本教材模拟企业的基本情况如表 1-1-1 所示。

表 1-1-1 模拟企业基本情况一览表

企业名称	滨海市昌盛有限公司
注册地址	滨海市阳城区华阳路 369 号
企业类型	有限责任公司
联系电话	88998899
法人代表	张胜昌
注册资本	陆佰捌拾万元整
经营范围	生产销售甲、乙两种产品
统一社会信用代码	913711120140106369
开户银行	中国工商银行滨海支行华阳营业部
开户银行账号	3000001173269158
预留银行印鉴	 
发票专用章	
出纳收付章(简)	 
备注	



二、公司各部门职责

公司各部门职责如表 1-1-2 所示。

表 1-1-2 滨海市昌盛有限公司各职能部门职责一览表

部门名称	部门职责
生产部	主要负责生产车间甲、乙产品的生产等工作
供应部	主要负责采购 A、B 材料及其他材料、存货储运等工作
销售部	主要负责产品销售、客户服务等工作
财务部	主要负责财务、出纳、成本计算等工作
人力资源部	主要负责人员招聘、解聘和考核工作
办公室	主要负责行政后勤管理等工作

三、财务部人员分工

财务部人员分工如表 1-1-3 所示。

表 1-1-3 滨海市昌盛有限公司财务部人员分工一览表

姓名	分工
李盛利	财务部负责人，主管审核、总账登记、编制报表工作
刘惠	会计人员，主要负责日常的会计核算工作
陈玮	出纳人员，主要负责出纳工作
张丽	仓库保管员，主要负责仓库保管工作

四、会计核算相关规定

本公司采用的会计核算相关规定如表 1-1-4 所示。

表 1-1-4 滨海市昌盛有限公司会计核算相关规定一览表

会计核算相关规定	内容	
账务处理程序	根据会计模拟的需要确定	
记账凭证	根据会计模拟的需要确定	
存货核算	按实际成本计价，发出时采用月末一次加权平均法	
税种及税率	税 种	税 率
	增值税（一般纳税人）	13%
	城市维护建设税	7%
	教育费附加	3%
	企业所得税	25%
当期损益结转	账结法	
执行要求	执行 2010 年企业会计准则、2019 年最新税法	
核算资料年度	2019 年度	