



2020 年第二届“科云杯”全国职业院校

高职组税务技能大赛

竞
赛
规
程

2020 年 3 月

一、赛项名称

2020 年第二届“科云杯”全国职业院校高职组税务技能大赛

二、赛项组别

高职组

三、大赛组织

指导单位：中国企业财务管理协会

主办单位：中国企业财务管理协会财经教育专业委员会
全国财经职业教育集团

承办单位：厦门科云信息科技有限公司

四、赛项目的

为深入学习贯彻习近平总书记关于教育工作的重要指示。按照面向新时代教育发展的新要求，为实现新形势下财税专业人才培养模式的转变。同时，为贯彻落实国家税制改革和适应国家对税收征管信息化发展要求，适应国地税征管体制改革、深化增值税改革、个人所得税改革、减税降费行动改革等税收政策新环境，推进财经类专业建设与国家税制改革对接、税务课程教学内容与税务行业标准对接、企业财税人才培养与企业税务工作岗位对接，促进税收云平台等现代化技术在课堂教学中的运用，打造智慧教学新课堂，打通就业最后一公里，展示财经职业教育改革成果及师生良好精神面貌的目的。

五、竞赛简介

税务技能大赛采用云竞赛形式，旨在通过“企业日常纳税业务”及“企业所得税年度汇算清缴业务”两部分岗位工作内容，考察参赛团队掌握运用现行税收法律法规知识从事企业日常纳税业务和涉税业务管理工作，包括发票的开具与管理归档，增值税、消费税、企业所得税、个人所得税等各种税费的计算、核算及网上申报，各种涉税报表的填报，日常税收管理，企业所得税年度汇算清缴等方面的能力。

六、竞赛方式

（一）参赛对象

参赛选手须为高等职业院校全日制在籍学生。

（二）组织方式

赛项为团队赛，每支队伍由 1~2 名指导教师、3 名参赛选手组成。每位参赛选手根据比赛要求完成相应的业务处理任务，单独计算成绩，该参赛团队总成绩按 3 名参赛选手个人成绩之和计算。

（三）竞赛时长

竞赛总时长为 300 分钟，分为上下两个半场，上半场 180 分钟，下半场 120 分钟。

（四）竞赛内容

竞赛案例模拟一家中小型制造企业一个月的完整经济业务，按照现行税法和税收相关法规、企业会计准则的规定完成税务相关工作。竞赛内容分为上下两个半场，上半场为企业日常纳税业

务，竞赛过程涉及的工作内容主要包括经济业务办理、增值税发票填开、收到的增值税发票认证、增值税计算与申报、附加税费计算与申报、消费税计算与申报、印花税计算与申报、房产税计算与申报、城镇土地使用税计算与申报、企业所得税计算与申报、个人所得税计算与申报、涉税业务核算与账务处理等；下半场为企业所得税年度汇算清缴业务。所有竞赛内容均由个人单独处理，要求参赛选手在竞赛平台内操作完成，由竞赛平台自动评分。

（五）竞赛操作规则

1、企业日常纳税业务

（1）业务协同系统操作

- 1) 熟悉业务协同系统的操作环境；
- 2) 能够正确填制原始凭证，并认真审核原始凭证；
- 3) 掌握阅读原始凭证能力，通过职业判断进行经济业务的会计处理；
- 4) 熟练掌握与其他系统的结合操作，填写各类表格；

（2）开票系统操作

- 1) 熟悉开票系统的操作环境；
- 2) 能够按业务协同系统发生的经济业务内容，开具销售发票；
- 3) 能够按业务协同系统发生的经济业务内容开具退货、折让等业务的红字发票；
- 4) 掌握开票系统已开具发票的明细查询、汇总发票资料查询。

（3）增值税发票综合服务平台操作

- 1) 熟悉增值税发票综合服务平台的操作环境;
- 2) 掌握发票抵扣勾选的流程及操作;
- 3) 掌握抵扣勾选的统计及确认操作;
- 4) 了解进项发票查询及发票下载。

(4) 电子税务局系统操作

- 1) 熟悉电子税务局系统的操作环境;
- 2) 能够结合其他相关系统收集报税资料, 为报税做好准备;
- 3) 掌握电子税务局系统增值税、企业所得税、消费税、附加税费、印花税、房产税从价或从租计征、城镇土地使用税申报和纳税操作;
- 4) 掌握电子税务局系统企业财务报表的申报操作。

(5) 自然人税收管理系统操作

- 1) 熟悉自然人税收管理系统的操作环境;
- 2) 能够结合其他相关系统收集报税资料, 为个人所得税申报做好准备;
- 3) 掌握自然人税收管理系统人员信息采集中增员及减员操作;
- 4) 掌握自然人税收管理系统专项附加扣除信息采集;
- 5) 掌握自然人税收管理系统综合所得批量导入申报、缴纳税款操作。

(6) 会计信息化系统操作

- 1) 熟悉会计信息化系统的操作环境;
- 2) 能够根据原始单据内容编制记账凭证;
- 3) 掌握记账凭证的审核;

- 4) 掌握自动结转损益、月末记账、结账等处理；
- 5) 掌握明细账、总账、报表等查询功能。

2、企业所得税年度汇算清缴业务

- (1) 熟悉电子税务局系统年度企业所得税申报的操作环境；
- (2) 能够根据信息中心、业务协同的相关信息资料填制企业基础信息表并选择申报表；
- (3) 掌握收入、成本支出和期间费用明细表的填写；
- (4) 掌握纳税调整项目明细表的填制，能够正确计算收入类、扣除类及资产类等调整项目调增调减金额；
- (5) 熟悉企业税收优惠，填制各类税收优惠明细表；
- (6) 掌握企业所得税其他明细表的填制；
- (7) 掌握企业所得税年度纳税申报表主表的填写，检查申报表填写的完整性、表内表间逻辑正确性，并进行申报表报送。

七、分值设置

竞赛结果由系统进行自动评分。每位参赛选手根据比赛要求完成全部上下半场的业务，上下半场分别单独计算成绩，每位选手的个人总成绩=企业日常纳税业务实际得分*60%+企业所得税年度汇算清缴业务实际得分*40%。该参赛团队总成绩为3名参赛选手个人总成绩之和。

(一) 企业日常纳税业务

| 项目 | 分值 | 评分方式 |
|-------------|-------|------|
| 业务协同系统-税费业务 | 14.00 | 系统自动 |
| 业务协同系统-财会业务 | 6.00 | 系统自动 |

| | | |
|--------------|---------------|-------------|
| 开票系统 | 10.00 | 系统自动 |
| 电子税务局 | 42.00 | 系统自动 |
| 自然人税收管理系统 | 8.00 | 系统自动 |
| 增值税发票综合服务平台 | 5.00 | 系统自动 |
| 会计信息化系统-税费业务 | 5.00 | 系统自动 |
| 会计信息化系统-财会业务 | 10.00 | 系统自动 |
| 合计 | 100.00 | 系统自动 |

(二) 企业所得税年度汇算清缴业务

| 项目 | 分值 | 评分方式 |
|--------------------|---------------|-------------|
| 基础信息填写 | 4.00 | 系统自动 |
| 选择填报表单 | 4.00 | 系统自动 |
| 收入、成本支出和期间费用明细表的填写 | 12.00 | 系统自动 |
| 纳税调整明细表的填写 | 45.00 | 系统自动 |
| 各类优惠明细表的填写 | 15.00 | 系统自动 |
| 企业所得税其他明细表的填写 | 10.00 | 系统自动 |
| 企业所得税年度纳税申报表主表的填写 | 5.00 | 系统自动 |
| 申报成功 | 5.00 | 系统自动 |
| 合计 | 100.00 | 系统自动 |

八、竞赛流程

| 序号 | 流程 | 时间 |
|----|------|-----------------|
| 1 | 在线训练 | 2020.3.30 至大赛结束 |
| 2 | 报名 | 2020.4~2020.5 |

| | | |
|---|--------|---------------|
| 3 | 校内选拔赛 | 2020.4~2020.5 |
| 4 | 税务技能大赛 | 2020.6 |

（一）在线训练

训练方式：登录大赛官网填写相关信息免费申请账号通过互联网在线训练。

训练地址：<http://match.xmkeyun.com.cn>（大赛官网）

训练时间：2020.3.30 至大赛结束

训练答疑：QQ群在线解答(9:00~12:00;14:00~18:00;19:00~21:00)

（二）校内选拔赛

校内选拔赛方式：由指导教师登录大赛官网填写相关信息免费申请教师账号，通过互联网在线组织比赛选拔。（校内选拔赛用于选拔参赛队伍参加大赛，院校自行考虑是否申请组织。未组织校内选拔赛的院校也可直接选派合适的参赛队伍参加大赛。）

校内选拔赛地址：<http://match.xmkeyun.com.cn>（大赛官网）

校内选拔赛时间：2020.4.13~2020.5（具体截止日期待定）

校内选拔赛比赛时长：上半场 180 分钟，下半场 120 分钟。

校内选拔赛成绩：比赛结束后第一个工作日登录官网账号管理中心校内选拔赛申请界面查看。

校内选拔赛申请要求：以学校为单位统一申请，每个学校每个半场最多申请 2 次校内选拔赛，上下半场可分开申请。

（三）报名

以学校为单位，不得使用其他学校、不接受跨省跨校组队报名。

报名时间：2020.4.13~2020.5（具体截止日期待定）

报名形式：登录大赛官网填写报名表参加比赛。（报名时需提交参赛院校、指导老师及参赛选手的相关信息）

（四）税务技能大赛

由于受疫情影响，今年的税务技能大赛改为云竞赛形式。大赛拟于2020年6月举行（具体日期待定）。每个学校最多可选派2支队伍报名参加大赛，参赛队伍在各自学校通过互联网登录竞赛平台，在规定时间内完成比赛内容。

税务技能大赛流程：

| 日期 | 时间 | 内容 |
|-------|-------------|--------------------|
| 比赛前一天 | 14:00~17:00 | 赛前测速 (检查比赛环境网络) |
| 比赛当天 | 8:30~9:00 | 登录及信息检查 |
| | 9:00~12:00 | 企业日常纳税业务 |
| | 12:00~13:50 | 午餐及休息 |
| | 13:50~14:00 | 登录及信息检查 |
| | 14:00~16:00 | 企业所得税年度汇算清缴业务 |

税务技能大赛各参赛队伍成绩将于竞赛结束时当场在各自竞赛平台显示；全部成绩、奖项将于赛后第二个工作日15点前在大赛官网公布。

九、奖项设置

（一）税务技能大赛按各省参赛队伍数量的比例颁发相关荣誉证书：

一等奖：各省参赛队伍数量的 15%，参赛选手及指导教师均可获得由大赛主办单位颁发的荣誉证书；

二等奖：各省参赛队伍数量的 25%，参赛选手及指导教师均可获得由大赛主办单位颁发的荣誉证书；

三等奖：各省参赛队伍数量的 35%，参赛选手及指导教师均可获得由大赛主办单位颁发的荣誉证书。

（二）税务技能大赛按全国所有参赛队伍总成绩排名取前 10 名的院校（院校不重复），可获得由大赛主办单位颁发的科云杯税务技能大赛“全国十强院校”荣誉奖牌、证书及奖金。

十、技术规范

（一）参照教育部评审通过的高等职业教育财税相关专业教学资源库建设的“专业标准”“课程标准”为基本范围和基本要求。

（二）竞赛以现行的财经法律、法规和财政部、国家税务总局、人民银行统一出台的会计、税务、金融法规、制度和规范性文件为依据（截止 2020 年 3 月 31 日之前）。

（三）软件：科云税务技能赛训平台软件

十一、大赛联系方式

大赛官网：<http://match.xmkeyun.com.cn>

大赛咨询热线：0592-3559514

大赛邮箱：keyun-competition@foxmail.com

大赛 QQ 群：579377062（一群）、627167728（二群）