

1.

xC

[Http://jncc.yunsx.com](http://jncc.yunsx.com)

YSSX6666

YSSX8888

YSSX9999

123456

2.

湖南省高职院校财务会计类专业技能考核标准、题库、考核平台成果鉴定书

成果名称		财务会计类专业技能考核标准、题库、考核平台				
序号	单位	姓名	序号	单位	姓名	
1	湖南财经工业职院	何万能	24	永州职业技术学院	查晓娟	
2	湖南中德安普大数据公司	谭秋云	25	郴州职业技术学院	王家清	

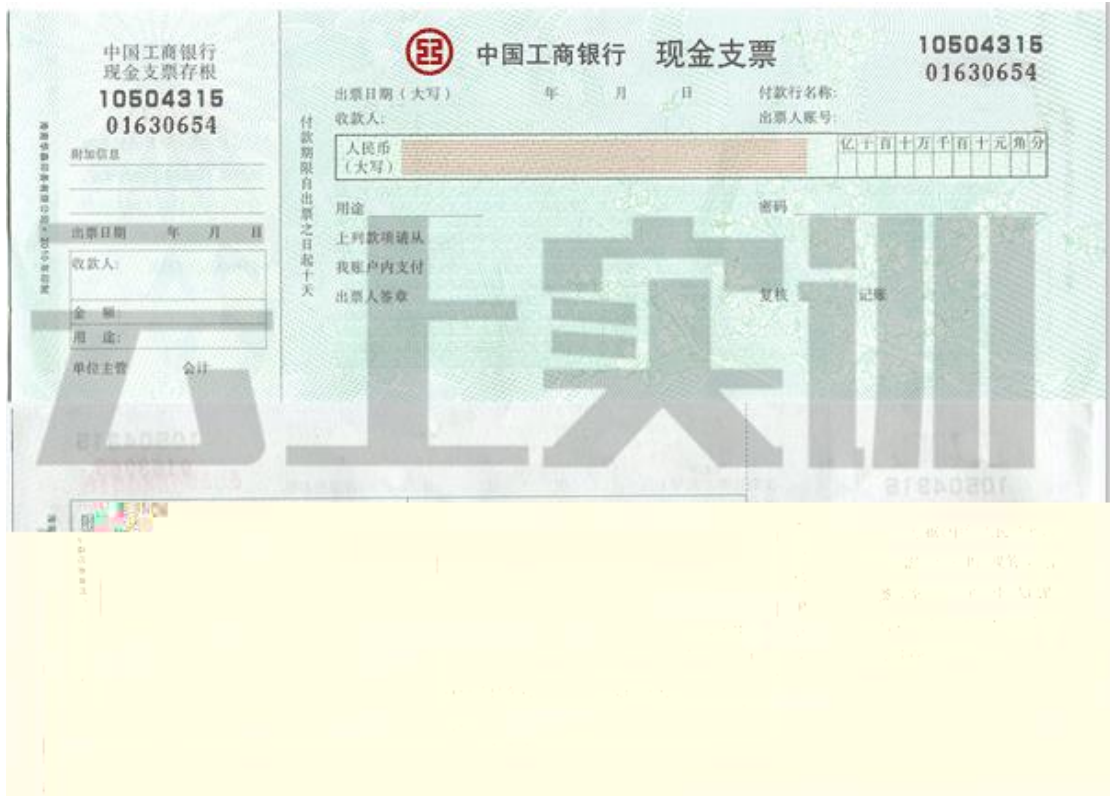
完成单位的主要完成人	3	湖南商务职业技术学院	科志	26	湖南电气职院	曹晓平
	4	长沙商贸旅游职业学院	于志祥	27	湖南环境生物职院	王红春
	5	湖南汽车工程职院	刘明星	28	湖南工程职院	谷曦
	6	湖南信息职院	高东升	29	娄底职业技术学院	欧阳斌
	7	湖南外贸职院	周红波	30	长沙南方职院	陈斌
	8	湖南现代物流职院	王亚丽	31	湖南高尔夫旅游职院	钟南
	9	邵阳职业技术学院	何群英	32	益阳职业技术学院	刘卫民
	10	湖南有色金属职院	王林	33	湖南理工职院	黄红霞
	11	湖南生物机电职院	于武蓉	34	湖南机电职院	唐春安
	12	常德职业技术学院	陈玲辉	35	湖南水利水电职院	张静
	13	张家界航空工业职院	谭海华	36	湖南网络工程职院	彭艺
	14	湖南化工职院	王和平	37	湖南劳动人事职院	张梅菊
	15	湘西民族职院	何伟	38	中联重科	甘毅刚
	16	湖南科技职院	张冬梅	39	华菱集团	肖敏
	17	长沙职业技术学院	欧玉群	40	湖南建工地产投资有限公司	刘斌民
	18	湖南民族职院	邓国华	41	中国科学院长沙新产业源勘查中心	吴建安
	19	保险职业学院	李斌	42		
	20	湖南安全技术职院	卢品	43		
	21	湖南交通职院	卢斌	44		
	22	湖南大众传媒学院	潘斌波	45		
	23	湖南大众传媒学院	潘斌波	46		

鉴定意见：
 专家组通过查阅、专家组通过查阅考核标准、题库、考核平台等材料，经开发人员交流等方式，充分了解考核标准、题库、考核平台形成过程、开发理念和原则，经专家组充分讨论，形成如下鉴定意见：
 1. 湖南省职业教育财务会计类专业技能考核标准、题库、考核平台，由湖南中德安普大数据网络科技有限公司等单位完成，湖南财经工业职院、湖南商务职院、长沙商贸旅游职院、湖南外贸职院、湖南汽车工程职院等专家

3.


d

d



d

d


 中国工商银行 转账单(贷方凭证)

年 月 日 No

出票人	全 称	收 款 人	全 称
	账 号	账 号	
	开户银行	开户银行	
金 额	人民币 (数字)		
票 据 种 类		票 据 张 数	
票 据 号 码			
备注：			
			复核： 记账：

此联由收款人开户银行作贷方凭证

d

d

6400174130 宁夏增值税专用发票 No 00123508

机器编号: 88902615321 此联不作为报销凭证使用 开票日期:

名称:	纳税人识别号:	地址、电话:	开户行及账号:	规格型号:	单位:	数量:	单价:	金额:	税率:	税额:
03-884-2392-42>->-34*31<066> 99289>2317*>/29262735*25*83- +16985--99>7>1761*7*/2<66-93 2<-*26375=018-670/4<+>/+3+2										
货物或应税劳务、服务名称 价税合计(大写) ⊗ (小写) 校验码: 88636 59890 26320 62606 收款人: 复核: 开票人: 销售方:(章)										

d

d

d

借 支 单

年 月 日

工作部门	职务	姓名	盖章
借支金额			
借款原因		附证件	
归还日期			
核 批			

会计 出纳 制单

d

银行存款日记账

2019年	凭证		摘要	对方科目	借方金额					贷方金额					借或贷	余额								
	月	日			字	号	百	十	千	百	十	元	角	分		百	十	千	百	十	元	角	分	
4	1	记												借	5	2	9	0	0	0	0	0		
4	9	记	期初余额											借	3	4	1	9	0	0	0	0		
4	9	记	购买固定资产	固定资产						1	8	7	1	0	0	0	0							
4	12		支付维修费	管理费用								1	5	0	0	0	0							
4	14		发放工资	应付职工薪酬								9	1	7	2	0	0	0						
4	14		采购商品	库存商品								1	5	0	0	0	0							
4	15		收到押金	其他应付款				1	0	0	0	0	0	0	0	0								
本年累计												4	30										1	0

中国工商银行客户存款对账单

网点号: 0025 账号: 2902850014587401563 币种: 人民币 户名: 宁夏朵睛企业有限公司 单位: 元 2019年4月 上期余额: 629000.00

日期	业务产品种类	凭证种类	凭证号	对方户名	摘要	借方发生额	贷方发生额	余额	记账凭证号
4-4	转账收入	0	0	湖南虹天贸易有限公司	0190105030158	12,000.00		641,000.00	00150000001
4-10	转账支出	0	0	长沙市隆泰电器有限公司	0190105030159		187,100.00	353,900.00	00150000001
4-12	转账支出	0	0	长沙远征机修有限公司	0190105030159		1,500.00	352,400.00	00150000001
4-14	转账支出	0	0		0190105030159		91,720.00	260,680.00	00150000001
4-14	转账支出	0	0	湖南温尔乐电热毯有限公司	0190105030159		1,500.00	259,180.00	00150000001
4-22	转账支出	0	0	长沙远达传媒有限公司	0190105030159		2,000.00	257,180.00	00150000001
4-23	转账支出	0	0	长沙天向上...公司	0190105030159		1,800.00	255,380.00	00150000001
4-24	转账支出	0	0	长沙市安全监督管理部门	0190105030159		5,000.00	250,380.00	00150000001
4-25	转账收入	0	0	湖南兴留商贸有限公司	0190105030158	100,000.00		350,380.00	00150000001
4-28	对公收费	0	0		对公收费明细入账		3,000.00	347,380.00	00150000001

银行存款余额调节表

编制单位: _____ 年 月 日 单位: 元

项目	金额	项目	金额
银行存款日记账余额		银行对账单余额	
加: 银行已收, 企业未收		加: 企业已收, 银行未收	
减: 银行已付, 企业未付		减: 企业已付, 银行未付	
调整后银行存款日记账余额		调整后银行对账单余额	

d

旅 差 费 报 销 单

第 _____ 页

部门 _____ 填报日期 _____ 年 _____ 月 _____ 日 共 _____ 页

姓名 _____ 出差事由 _____ 出差日期 自 _____ 年 _____ 月 _____ 日 至 _____ 年 _____ 月 _____ 日 共 _____ 天

起止时间及地点	车 船 费	住宿及车补助费	出差补助费	住宿费	其他					
月 日 起 月 日 止	类 别	全 额	时 间	标 准	全 额	扣 减 后 全 额	订 裁 标 准	全 额	摘 要	全 额
			小时	%						
			小时	%						
			小时	%						
			小时	%						
			小时	%						
			小时	%						
			小时	%						
小 计										
总计金额 (大写)		仟 佰 拾 元 角 分 预支								

报销人: _____ 审核: _____ 主管: _____

附单据张数: _____

d

收 款 收 据

Nº 1651172

_____ 年 _____ 月 _____ 日

今收到 _____

摘 由 _____

人民币 佰 拾 万 仟 佰 拾 元 角 分 (¥ _____)

此 据

负责人 _____ 会计 _____ 出纳 _____ 记帐 _____

③ 记帐联

d

1.5<</MCID 32EMC q C /P 43560A271 f* 575 Tm EMC 189647.601C90531044A-USÄ÷ ñ ~

--	--

d

d

d

d

d

d

品名		规格	单位	数量		单价	金额	用途
				请领	实领			
银胶布			米	10000	10000	8.00	80000.00	晴雨伞
防风伞骨			根	4500	4500	50.00	225000.00	、
把手			个	4500	4500	5.00	22500.00	、
总计：		⊗佰 叁拾贰 万柒 仟伍 佰零 拾零 元零 角零 分					¥327,500.00	

第一联存根(白) 第二联领料(红) 第三联会计(黄)

主簿 记账凭证 发料 领料人 副经理

领料单

NO: 910002

领用部门: 生产部

日期: 2019年 04 月 03 日

品名	规格	单位	数量		单价	金额	用途
			请领	实领			
珍珠胶		米	12000	12000	15.00	180000.00	遮阳伞
防风伞骨		根	5500	5500	50.00	275000.00	、
把手		个	5500	5500	5.00	27500.00	、
总计: <input checked="" type="checkbox"/> 佰 肆拾捌 万 贰 仟 伍 佰 零 拾 零 元 零 角 零 分						¥ 482,500.00	

第一联存根(白) 第二联领料(红) 第三联会计(黄)

主管

记账 许倩

发料


领料人 周江衡

记账凭证

年 月 日

记字 号

摘要	会计科目	借方金额					贷方金额						
		亿	千	百	十	元	角	分	亿	千	百	十	元
合计													


费用报销单

报销部门: 行政部 日期: 2019 04 05 报销附件数: 2

报销项目: 差旅费	报销事由: 宁夏回族自治区
--------------	------------------

同生报捐
 送A

WWW.YUNSX.COM

合计 ¥ 580.00	原借款: 元 应退(补)款: 元
金额大写: <input checked="" type="checkbox"/> 佰 <input checked="" type="checkbox"/> 拾 <input checked="" type="checkbox"/> 万 <input checked="" type="checkbox"/> 仟 <input checked="" type="checkbox"/> 佰 <input checked="" type="checkbox"/> 拾 零 元 零 角 零 分	原借款: 元 应退(补)款: 元
会计主管: 王广浩 复核:	出纳: 郑雅文 报销人: 黄颖楠

宁夏增值税普通发票 No. 09328034

发票号码: 64001800104 机器编号: 064001800104

纳税人识别号: 91640150145960F256 开票日期: 2019年04月05日

地址: 银川市兴庆区凤凰北路12号 电话: 0951-62318598

开户行及账号: 中国工商银行兴庆区支行 2902850014587401563

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
*工艺品*人造花类工艺品					563.11	3%	16.89
合 计					¥563.11		¥16.89
价税合计(大写) <input checked="" type="checkbox"/> 伍佰捌拾圆整					(小写) ¥580.00		

名称: 银川象印日用百货有限公司 校验码: 14494...

纳税人识别号: 916401479746410869 地址: 银川市兴庆区富光路9号

开户行及账号: 宁夏银行富光路支行 电话: 368854479797110114

发票专用章

编号:2019040500085000502752493100100023180859

币种:人民币/单位:元

支付宝转账电子回单

回单生成时间:2019-04-05 10:05:10

付款方

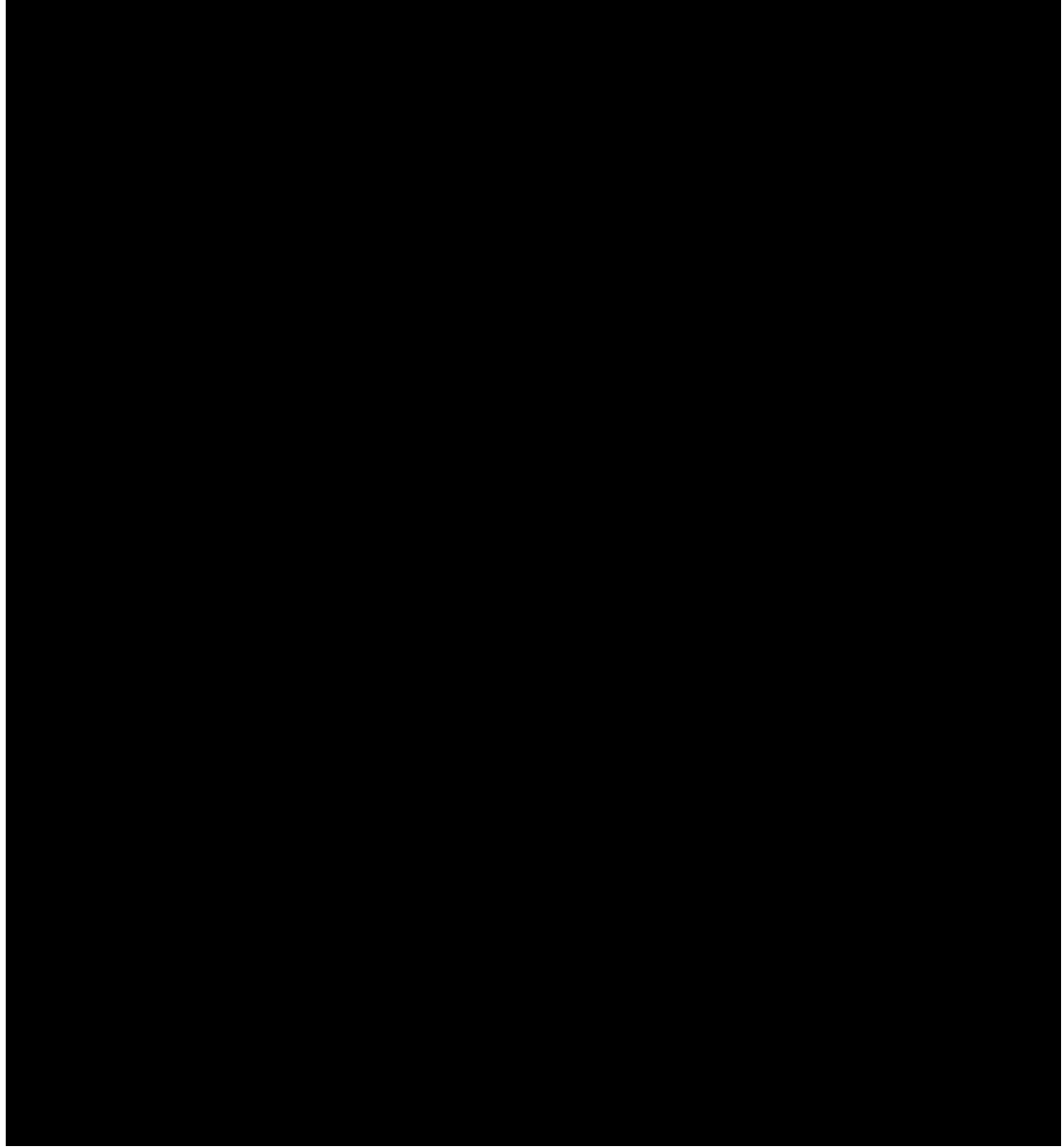
账户名:宁夏朵晴伞业有限公司

账号:66028914@qq.com

账户类型:支付宝账户

网络技术有限公司

开户机构:支付宝(中国)



记账凭证

年 月 日

记字 号

摘要	会计科目	借方金额					贷方金额								
		亿	千	百	十	万	千	百	十	万	千	百	十	元	角
合 计															

d

商品购销合同

甲方（购货方）：_____

二、产品质量：

1、乙方保证所提供的产品货真价实，来源合法，无任何法律纠纷和质量问题，如果第三方出现了纠纷，由此引起的一切法律后果均由乙方承担。

2、如果甲方在使用上述产品过程中，出现产品质量问题，乙方负责调换，若不能调换

三、违约责任

1、甲乙双方均应全面履行本合同约定，一方违约给另一方造成损失的，应当承担赔偿责任。

2、乙方未按合同约定供货的，按延迟供货的部分款，每延迟一日承担货款的万分之五违约金，延迟 10 日以上的，除支付违约金外，甲方有权解除合同。

方所提供产品与

予以退还。

任。

违约金，延迟 10



宁夏增值税专用发票

No 00123507 6400174130 00123507

此联不作报销和认证使用 开票日期: 2019年04月11日

机器编号: 889902615321

名称: 石嘴山蒙恬商贸有限公司	密码: 03-884-2392-42>->-34*31<066>
纳税人识别号: 916402650145874012	92289>2317*>/29262735*25*83-
地址、电话: 宁夏石嘴山市惠农区新姚路4号 0731-89603254	+16985--99>7>1761*7*/2<66-93
开户行及账号: 兴业银行惠农区支行 368859000125456977	2<-*2.63/5-018-6/0/4<+>+/-3+2

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
*日用杂品*晴雨伞		把	5000	120.00	600000.00	13%	78000.00
日用杂品		把	5500	160.00	880000.00	13%	114400.00
合计					¥1480000.00		¥192400.00
价税合计(大写)				壹佰陆拾柒万贰仟肆佰圆整			
				(小写) ¥1,672,400.00			

纳税人名称: 宁夏荣晴伞业有限公司

纳税人识别号: 91640150145960F256

地址、电话: 银川市兴庆区凤凰北路12号 0951-62318598

开户行及账号: 中国工商银行兴庆区支行 2902850014587401563

校验码: 58656 58894 26329 62606

收款人: 郑雅文 复核: 许倩 开票人: 许倩 销售方: (章)

税总码 [2017] 212号海南华森实业公司

WWW.YUNSX.COM

业务回单(收款)

日期: 2019年04月11日 回单编号: 1524700001

账号: 0000000000000000	凭证种类: 现金	凭证利息: 00000000
单位: 个人银行卡	金额: 1,900.00	交易日期: 20190411
渠道: 网上银行	交易类型: 交易	交易代码: 000000

附言: 支付交易序号: 56193279 提交种类: 小额支付发起普通代理

工商银行兴庆区支行

日期: 2019-04-11

WWW.YUNSX.COM

打印柜员: 9 验证码: 249F6AERFR001 本回单为第1次打印, 注意重复 打印日期: 2019年04月11

出 库 单

400156

2019年04月11日

编号	成品名称	单位	规格	数量	单价	金 额							附 注	
						百	十	万	千	百	十	元		角
1	晴雨伞	把		5,000.00										
2	遮阳伞	把		5,500.00										
合计														

①存根白 ②会计红 ③提货单位黄

记账 许倩 保管 制票 提货人 康雅琴

记账凭证

年 月 日

记字 号

摘要	会计科目	借方金额					贷方金额									
		亿	千	百	十	元	角	分	亿	千	百	十	元	角	分	
合计																

d

商品购销合同

甲方（购货方）：宁夏朵晴伞业有限公司

乙方（销货方）：银川丰瑞雨伞配件有限公司

根据《中华人民共和国合同法》及有关法律、法规规定，甲、乙双方本着平等、自愿、公平、互惠互利和诚实守信的原则，就产品供销的有关事宜协商一致订立本合同，以便共同遵守。

一、合同价款及付款方式：

本合同总价款为人民币 陆拾陆万伍仟元整（¥665000.00 元），签订合同后支付人民币 伍拾万元整（¥500000.00），剩余款项，收货后 30 日内 支付。

二、产品质量：

1、乙方保证所提供的产品货真价实，来源合法，无任何法律纠纷和质量问题，如果乙方所提供产品与第三方出现了纠纷，由此引起的一切法律后果均由乙方承担。

2、如果甲方在使用上述产品过程中，出现产品质量问题，乙方负责调换，若不能调换，予以退还。

三、违约责任

1、甲乙双方均应全面履行本合同约定，一方违约给另一方造成损失的，应当承担赔偿责任。

2、乙方未按合同约定供货的，按延迟供货的部分款，每延迟一日承担供货款的万分之五违约金，延迟 30 日以上的，除支付违约金外，甲方有权解除合同。

3、甲方未按合同约定的期限结算的，应按照中国人民银行有关同期付款的规定，延迟一日，需支付





付款申请单

2019年04月12日 字 号

收款单位	银川丰瑞西金配件有限公司	付款原因
账号	2901400164797001644	购买原材料
开户行	中国工商银行西夏区支行	银行转账
大写金额	陆拾零万零仟零佰零拾零元零角零分	
附件	小写: ¥500,000.00	
审批	同意付款 王声浩	
批	财务 王声浩	

会计主管 王声浩
复核 王声浩
出纳 王声浩

记账凭证

年 月 日

记字 号

摘要	会计科目	借方金额					贷方金额								
		亿	千	百	十	元	角	分	亿	千	百	十	元	角	分
合计															

d

水由费用明细表

单位：元

合计	部门	水费	电费

制表人：许倩

付款申请单

2019年 04月 17日

字 号

收款单位	宁夏电力公司银川分公司	付款原因
账号	2901030556227742582	电费
开户行	中国工商银行五一支行	银行转讫
大写金额	壹佰零拾零元零角零分	
附件	小写：¥1,600.00	
审	同意付款 苏丹	财
批	同意付款 王声语	出纳

会计主管 王声语

复核 王声语

出纳 郑雅文

凭证

ICBC 中国工商银行

业务回单(付款)

付款人户名: 宁夏聚晴伞业有限公司
 付款人账号: 2902850014587401563
 付款金额: 1415.93
 付款日期: 2019年04月17日
 付款用途: 跨行转账
 凭证种类: 62229992
 凭证号码: 0600090002222

WWW.YUNSX.COM

AFRFR001... 本回单为第1次打印, 注意重复... 打印日期: 2019年04月17日... 打印柜员: 9... 验证码: 249F6

宁夏增值税普通发票

发票号码: 064001800104
 机器编号: 889911246916
 开票日期: 2019年04月17日

纳税人识别号: 91640150145960F256
 地址: 银川市兴庆区凤凰北路12号 0951-62318598
 开户行及账号: 中国工商银行兴庆区支行 2902850014587401563

货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
*供电*售电					1415.93	13%	184.07
合计					¥1415.93		¥184.07


价税合计(大写) 壹仟肆佰壹拾伍元玖角三分

宁夏电力公司银川分公司
 银川市金凤区... 大正路4号... 0951-8652668
 中国工商银行... 支行 2902850014587401563

付款申请单

2019年04月17日

字号

收款单位	银川市自来水有限公司	付款原因	水费
账号	2901362500129879676		
开户行	中国工商银行城南支行		
大写金额	壹仟零捌拾零元零角零分		
附件	小写: ¥1,380.00		
审批	同意付款 苏丹	财务	同意付款 王产语

业务回单(付款)

日期: 2019年04月17日 回单编号: 1524700001

收款人名称: 银川市自来水有限公司 收款人开户行: 中国工商银行城南支行

收款人账号: 2901362500129879676

金额合计(大写): 人民币壹仟零捌拾元整 小写: RMB 1,380.00

业务(产品)种类: 跨行转账 凭证种类: 10000000 凭证号码: 0000000000000000

摘要: 水费 用途: 币种: 人民币

交易机构: 0190010160 记账柜员: 00132 交易代码: 52139 渠道: 网上银行

附言: 交易流水号: 56423078 交易种类: 本行借记卡跨行借记业务 打印日期: 2019-04-17 15:24:00

业务受理(月流水): 1524700001 打印流水: 1524700001 打印流水: 1524700001

系统授权人:

本回单为机打打印, 严禁篡改 打印日期: 2019年04月17日 打印柜员: 9 验证码:

宁夏增值税普通发票

064001800104 No 00328064 064001800104
00328064

机器编号: 889911246916 开票日期: 2019年04月17日

购买方: 名称: 宁夏荣晴伞业有限公司
 纳税人识别号: 91640150145960F256
 地址、电话: 银川市兴庆区凤凰北路12号 0951-62318698
 开户行及账号: 中国工商银行兴庆区支行 2902850014587401563

销售方: 名称: 银川市自来水有限公司
 纳税人识别号: 9164011056487365G2
 地址、电话: 银川市西夏区城南大道104号 0731-85623147
 开户行及账号: 中国工商银行城南支行 2901362500124879676

收款人: 马睿 复核: 肖云 开票人: 肖云 销售方: (章)

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
*水冰雪*水费					1266.06	9%	113.94
合 计					¥1266.06		¥113.94

价税合计(大写) 壹仟叁佰捌拾圆整 (小写) ¥1380.00

校验码 14494 32364 956

记账凭证

年 月 日

记字 号

摘要	会计科目	借方金额					贷方金额									
		亿	千	百	十	元	角	分	亿	千	百	十	元	角	分	
合计																

长沙市康泰商贸有限公司4月工资汇总表

2019年4月30日

单位：元

部门	基本工资	绩效工资	应发工资
法人、总经理	8,000.00		8,000.00
财务部	14,500.00		14,500.00
销售部	18,000.00	15,600.00	33,600.00
行政部	4,000.00		4,000.00
采购部	4,000.00		4,000.00
生产部/主管	4,500.00		4,500.00
	20,000.00	20,600.00	

制单人：黄颖梅

生产车间工人薪酬分配表（工资）

单位：元

受益对象	生产工时	分配率
遮阳伞	600	
合计	2100	

制表人：许倩

注：分配率四舍五入保留两位小数，金额四舍五入保留两位小数，小数尾差计入遮阳伞

记账凭证

年 月 日

记字 号

摘要	会计科目	借方金额					贷方金额						
		亿	千	百	十	元	角	分	亿	千	百	十	元
合计													

固定资产折旧明细表

2019年4月

序号	名称	部门	使用日期	摊销年限	原值	当月折旧
1	自动化装配生产线	生产部门	2016年7月	10	300,000.00	2,500.00
2	超声波清洗机	生产部门	2016年7月	10	250,000.00	2,083.33
3	冷水机	生产部门	2016年7月	10	100,000.00	833.33
4	空调	生产部门	2016年7月	3	10,000.00	277.78
小计					660,000.00	5,694.44
5	电脑	管理部门	2016年7月	3	18,000.00	500.00
6	空调	管理部门	2016年7月	3	6,000.00	166.67
小计					24,000.00	666.67
8	电脑	销售部门	2016年7月	3	15,000.00	416.67
9	空调	销售部门	2016年7月	3	6,000.00	166.67
10	货车	销售部门	2016年7月	4	300,000.00	6,250.00
小计					321,000.00	6,833.34
固定资产总计					1,013,500.00	13,336.12

制表人：许倩

摘要		会计科目	借方金额					贷方金额																	
			亿	千	百	十	万	千	百	十	元	角	分	亿	千	百	十	万	千	百	十	元	角	分	
合计																									

d

制造费用分配表

单位：元

产品名称	生产工时（小时）	分配率	分配金额
遮阳伞	12623.44	0.08	1010.00
遮阳伞			800.00
合计			1100.00

注：分配率四舍五入保留四位小数
小数点尾数差异计入遮阳伞

记账凭证

年 月 日

记字 号

摘要	会计科目	借方金额					贷方金额								
		亿	千	百	十	元	角	分	亿	千	百	十	元	角	分
合 计															

d

成本计算表

产品名称：晴雨伞

完工：4400

2019年4月30日

单位：元

摘要	直接材料	直接人工	制造费用	合计
月初在产品	109600.00	3157.00	1800.00	114746.73
材料分配表	327500.00		927500.00	
职工薪酬分配表		9090.90		9090.90
		4745.90		4745.90
		4745.90		4745.90

WWW.YUNSX.COM

成本计算表

产品名称：遮阳伞

完工：5350

2019年4月30日

单位：元

摘要	直接材料	直接人工	制造费用	合计
月初在产品	278500.00	3569.70	2989.30	285059.00
材料分配表	482500.00			482500.00
	6888.79	6888.79		
	32500.00	10909.10	6888.79	500297.89
	51000.00	14478.80	9878.09	785356.89
	100.13	2.16	1.47	
	35695.50	11556.00	7864.50	555116.00
	25304.50	2922.80	2013.59	230240.89

0.00				
				社保分配
				制造费用分配表
				本月生产成本合计
				生产成本累计
				分配率
				完工产品总成本
				月末在产品成本

注：分配率四舍五入保留两位小数，金额四舍五入保留两位小数

制单人：许倩

入 库 单

100203

2019年 04月 30日

编号	成品名称	数量	单位	金额
[Redacted Content]				

记账凭证

年 月 日

记字 号

摘要	会计科目	借方金额					贷方金额						
		亿	千	百	十	元	角	分	亿	千	百	十	元
合计													

2019年4月产成品转销成本明细表

编制单位：宁夏朵晴伞业有限公司

单位：元

序号	产品名称	单位	数量	单位成本	金额
1	晴雨伞	把	5000.00	72.35	361,750.00
2	遮阳伞	把	5500.00	101.50	558,250.00
合计			10500.00		920,000.00

注：单位成本及金额均四舍五入保留两位小数。

制表人：许倩

记账凭证																						
年 月 日																						
记字 号																						
摘要	会计科目	借方金额						贷方金额														
		亿	千	百	十	万	千	百	十	元	角	分	亿	千	百	十	万	千	百	十	元	角
合 计																						

d

应交税费-应交增值税 明细账

编制单位：宁夏朵晴伞业有限公司

2019年4月

单位：元

日期	进项税额	销项税额	应纳税额
2019/4/30	86,450.00	192,400.00	

制单人：王声语

d

记账凭证																								
年 月 日																								
记字 号																								
摘要	会计科目	借方金额						贷方金额																
		亿	千	百	十	万	千	百	十	元	角	分	亿	千	百	十	万	千	百	十	元	角	分	
合 计																								

资产负债表

会企01表

编制单位：宁夏朵晴伞业有限公司

2019年04月30日

资产	期末余额	期初余额	债和所有者权益（或股东权益）	期末余额	期初余额
流动资产：			流动负债：		
货币资金	3,068,770.11	1,899,930.11	短期借款		
交易性金融资产			交易性金融负债		
		400,000.00			251,450.00
		200,000.00			
			2,607,505.73	172,600.00	84,000.00
				253,064.00	134,400.00
流动资产合计	3,668,770.11	5,107,435.84	其他流动负债		
非流动资产：			流动负债合计	677,114.00	218,400.00
债权投资			非流动负债：		
其他债权投资			长期借款		
长期应收款			应付债券		
长期股权投资			其中：优先股		
其他权益工具投资			永续债		
其他非流动金融资产			长期应付款		
投资性房地产			预计负债		
固定资产		586,744.16	递延收益		
在建工程			递延所得税负债		
生产性生物资产			其他非流动负债		
油气资产			非流动负债合计	-	-
无形资产			负债合计	677,114.00	218,400.00
开发支出			所有者权益（或股东权益）：		
商誉			实收资本（或股本）	5,000,000.00	5,000,000.00
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	-	586,744.16	资本公积		
			减：库存股		
			其他综合收益		
			盈余公积		
			未分配利润		475,780.00
			所有者权益（或股东权益）合计	5,000,000.00	5,475,780.00
资产总计	3,668,770.11	5,694,180.00	负债和所有者权益（或股东权益）总计	5,677,114.00	5,694,180.00

制表人：王声语

A

(1) 产品销售单价=_____元/件

本月销售量=_____件

单位边际贡献=_____元/件

固定成本=边际贡献-营业利润=_____元

2019年盈亏平衡点销售量=_____件

平衡点销售额=_____元

2019年盈亏平衡

_____件

(2) 计划销售量=_____件

2019年营业利

润=_____元

=_____元

(3) 安全边际销售量

安全边际率=_____

_____A:较安全 B:不安全

判断: _____

2019年度公司营业利润弹性预算

单位:元

销售量(件)				
销售收入				
减:变动成本				
贡献毛益				
减:固定成本				
营业利润				

资产负债表

会企01表

编制单位:湖南新华机械制造有限公司

2018年12月31日

单位:元

资产	期末余额	年初余额	负债和所有者权益(或股东权益)	期末余额	年初余额
流动资产:			流动负债:		
货币资金	1,557,756.45	1,793,550.67	短期借款	5,000,000.00	5,000,000.00
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		
应收票据及应收账款	8,753,114.50	6,652,494.50	应付票据及应付账款	2,412,200.00	1,612,200.00
预付款项	332,400.00	332,400.00	预收款项	1,471,500.00	1,134,050.00
其他应收款	870,059.84	873,610.00	合同负债		
存货	15,492,832.79	15,236,090.00	应付职工薪酬	174,679.20	451,000.00
流动资产合计	27,030,153.58	24,888,145.17	应交税费	1,025,000.00	1,025,000.00
			其他应付款	500,000.00	500,000.00
			一年内到期的非流动负债		
			其他流动负债		
			流动负债合计	8,002,779.20	7,672,250.00
非流动资产:			非流动负债:		
长期股权投资			应付债券		
固定资产	11,247,614.50	11,247,614.50	长期应付款		
无形资产			其他非流动负债		
资产总计	41,247,614.50	41,247,614.50	所有者权益(或股东权益):		
			实收资本(或股本)	8,250.00	8,250.00
			资本公积	2,983,347.84	57,450.00
			盈余公积	4,120,792.37	2,312,714.50
			未分配利润	34,465,389.91	32,312,164.50
			所有者权益(或股东权益)合计	41,247,614.50	41,247,614.50
			负债和所有者权益(或股东权益)总计	45,078,526.19	45,078,526.19

利润表

编制单位：湖南新华机械制造有限公司

2018年12月

会企02表
单位：元

项目	本月发生额	上月累计发生额	会计科目
一、营业收入	52,100,000.00	52,100,000.00	主营业务收入
减：营业成本	39,891,667.91	39,891,667.91	主营业务成本
税金及附加	671,259.11	671,259.11	税金及附加
销售费用	6,626,931.01	11,579,811.01	销售费用
管理费用	4,227,187.52	11,074,732	管理费用
财务费用		453,030.77	财务费用
资产减值损失			资产减值损失
公允价值变动收益	15,562.16	15,562.16	公允价值变动收益
投资收益	400,000.00	400,000.00	投资收益
其他综合收益			其他综合收益
二、营业利润	273,800.00		营业利润
加：营业外收入			营业外收入
减：营业外支出	-2,700.00	-2,700.00	营业外支出
三、利润总额	2,496,300.56	2,493,600.56	利润总额
减：所得税费用	300,000.00	3,000.00	所得税费用
四、净利润	2,196,300.56	2,140,600.56	净利润
五、其他综合收益	706,325.14	562,700.14	其他综合收益
六、综合收益总额	2,902,625.71	1,573,300.71	综合收益总额
归属于母公司所有者的综合收益总额	86,250.00	86,250.00	归属于母公司所有者的综合收益总额
归属于少数股东的综合收益总额	86,250.00	86,250.00	归属于少数股东的综合收益总额

项目	本月发生额	上月累计发生额
1. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
2. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
3. 现金流量套期损益的有效部分		
4. 外币财务报表折算差额		
5. 其他综合收益合计		
六、综合收益总额	2,095,225.41	1,664,325.41
七、每股收益		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

d

d

d

d

d

方案	2019年-2024年累计应缴纳的企业所得税税额（万元）
甲	
乙	
丙	

分支机构的最佳设立方式是：()

- A: 甲方案
- B: 乙方案
- C: 丙方案
- D: 三种方案都一样

资产		金额	负债与所有者权益		金额
库存现金		5000	应付账款		1500
应收账款		1500	应付账款		500
存货		3000	应付账款		1000
固定资产		2000	应付账款		200
			应付账款		100
			所有者权益		7000

(1) 预测2019年对外筹资额= () 万元

(2) 2019年资产负债预测表

资产	金额	负债与所有者权益	金额
库存现金		短期借款	
应收账款		应付账款	
存货		预提费用	
固定资产净值		公司债券	
		实收资本	
		留存收益	
资产合计		负债与权益合计	

(3) 对外筹资额= () 万元

发出材料明细表

2019年03月

金额单位：元

材料类别	科目	发出数量	单位	金额	用途
28	150	A、B产品耗用	原材料	甲材料	13900千克
26	150	A产品专用	原材料	乙材料	3600千克
10	13020	B产品专用	原材料	丙材料	4200千克
304	车间一般耗用		原材料	乙材料	120千克
305	管理部门		原材料	甲材料	1000千克

原材料费用分配表

金额单位：元

2019年3月

明细科目	成本或费用项目	间接计入费用			直接计入费用	合计	应借账户	
		消耗数量	分配率	分配额			总账科目	二级科目
A产品	直接材料						生产成本	基本生产成本

记账凭证

年 月 日


记字 号

摘要	会计科目	借方金额					贷方金额									
		亿	千	百	十	元	角	分	亿	千	百	十	元	角	分	
合计																

B



中国银行
BANK OF CHINA



1912-2012

CREDIT ADVICE FOR

信用证通知

OUT REF: TTR020004779A DATE (日期): 2019年05月03日

TO: _____

电行号: _____

电行号: _____

电文号: _____

电文日期: 2019年05月03日 汇兑金额: USD: 10,400.00=

电文日期: 2019年05月03日 电文金额: USD: 10,400.00=

电文日期: 2019年05月03日 电文金额: USD: 10,400.00=

电文日期: 2019年05月03日 电文金额: USD: 10,400.00=

电文日期: 2019年05月03日 电文金额: USD: 10,400.00=

电文日期: 2019年05月03日 电文金额: USD: 10,400.00=

电文日期: 2019年05月03日 电文金额: USD: 10,400.00=

电文日期: 2019年05月03日 电文金额: USD: 10,400.00=

电文日期: 2019年05月03日 电文金额: USD: 10,400.00=

电文日期: 2019年05月03日 电文金额: USD: 10,400.00=

电文日期: 2019年05月03日 电文金额: USD: 10,400.00=



中国银行
BANK OF CHINA



1912-2012

外汇支付凭证

签发日期: 2019 年 05 月 03日

付款单位	全称 湖南省亚德国际贸易有限公司 账号 660200002569841736 开户行 中国银行银星街支行	收款单位	全称 湖南省亚德国际贸易有限公司 账号 660200002569841736 开户行 中国银行银星街支行
支付货币及金额			
USD 10,400.00			
购汇 (或结汇) 货币及金额			
6.7900			
附言		借方科目 贷方科目	
银行信息			
甲核印鉴: _____		复核: _____	
		经办: _____ (单位预留印鉴)	

记账凭证

年 月 日

记字 号

摘要	会计科目	借方金额					贷方金额								
		亿	千	百	十	元	角	分	亿	千	百	十	元	角	分
合 计															

2

6.70



中国银行
Bank of china

信用证(副本) 1

开证日期 2019年04月26日

开证申请人	全 称	意大利华兴贸易有限公司	受益人	全 称	湖南省亚德国际贸易有限公司									
	地址、邮编	意大利安科纳市通过那路		地址、邮编	湖南省长沙市开福区栖凤路168号									
	账 号	8801264763032		账 号	660200002869841756									
	开 户 行	意大利罗马银行		开 户 行	中国银行福星街支行									
开证金额 (大写)	人民币 叁拾叁万伍仟元整			亿	千	百	十	万	千	百	十	元	角	分
有效日期及有效地点	2019年04月27日													
通知行名称及行号	中国银行													



记账凭证

年 月 日

记字 号

摘要	会计科目	借方金额					贷方金额									
		亿	千	百	十	元	角	分	亿	千	百	十	元	角	分	
合 计																

 DEBIT ADVICE 借记通知	
To: 致: YADE INTERNATIONAL TRADB CO. LTD.	DATE (日期): 2019年5月6日
LCNO.: 信用证号: 026546L1265986	DRAFTAMT: 单据金额: USD89.50
ABNO: 银行流水号:	CONTRATNO: 合同号:
WITH REFERANG TO THE CAPTIONFED ITEMS. PLEASE BE ADVISED THAT WE HAVE TODAY DEBITED YOUR ACCOUT NO. 6531000099657623963 WITH THE FOLLOWING AMOUNT PAYMENT UNDER THE L/C ABOVE MENTINED. 我行已于今日将上述业务之下列金额借记你公司660200002569841736账户	
DEDUCT AMT 付款金额: USD89.50	
BUYING RATE:6.7000 SELLING RATE: 6.7000 REALING RATE:6.7000	
BANK OF CHINA Yinxin Street BANKCH 中国银行银星街支行	

 业务收费凭证		
币别: 美元	2019年 05 月 06日	流水号: 156489602154
付款人 湖南省亚德国际贸易有限公司	账号 660200002569841736	
项目名称	金额	币种
	89.50	USD89.50
金额(大写)	美元捌拾玖元伍角	USD89.50
支付方式	转账	
信用证手续费		
会计主管	授权	复核
		录入

产品交货单

NO: 01030214

销售员: 周末实

单价	金额	税额	备注
9.00	135,000.00	22,950.00	专票已开
15000	Y135,000.00	Y22,950.00	
¥157,950.00		付款条件:	

序号	产品名称	运输单位	数量	单位
01	环锭纱	诚信	15000	个
合计				

1. 本产品已确立购销方权利义务的合同关系。
 2. 产品的数量、价值和重量须经商定, 请核实。
 3. 产品如有异议, 请交来之日起十五日内书面说明。

已验收, 同意交货。
 收货人: 蒋启铭 2019.5.9
 签字: _____
 注: 已经直接发往码头未入公司仓库

记账凭证

年 月 日

记字 号

摘要	会计科目	借方金额					贷方金额								
		亿	千	百	十	元	角	分	亿	千	百	十	元	角	分
合计															

5

6.79

湖南省亚德国际贸易有限公司

出口佣金计提表

项目	金额	税率	计提金额
出口佣金	53,900.00	3%	1,617.00
合计	53,900.00		1,617.00

汇率查询表

日期	货币兑换	汇率
2019年5月27日	1USD=6.7900CNY	6.7900

注：计算时汇率取两位小数点。

制单：柳丽君

WWW.YUNSX.COM

 中国银行 BANK OF CHINA		DEBIT ADVICE 借记通知
To: 致：YAN INTERNATIONAL TRADE CO. LTD.		DATE (日期): 2019年5月27日
LCNO.: 信用证号: 302540JAY5001	DRAFTAMT: 单据金额: USD1,078.00	
ABNO: 银行流水号:	CONTRATNO: 合同号:	
WITH REFERENCE TO THE CAPTIONED ITEMS, PLEASE BE ADVISED THAT WE HAVE TODAY DEBITED YOUR ACCOUNT NO. 6531003049557623963 WITH THE FOLLOWING AMOUNT PAYMENT UNDER THE T/C ABOVE MENTIONED. 我行已于今日将上述业务之下列金额借记你公 1660200002569541736账户		
DEBIT AMT 付款金额: USD1,078.00		
BUYING RATE: 6.7900 SELLING RATE: 6.7900 REALING RATE: 6.7900		
BANK OF CHINA YINXIN STREET BRANCH 中国银行银星街支行		



	10	1. 1 2 2 2. 4 d 4 1	
	40	1. 3 2. 6 d 3 3. 2 3 d 1 d	0 d
	4	0 d 1 d	
	6	d 1	
	15	d d	
	100		