

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	
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	李曦	
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	岳阳职业技术学院	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	彭慧	
14	湖南化工职院	王前平	37	湖南劳动人事职院	张梅菊	
15	湘西民族职院	张体	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	刘斌兵	
18	湖南铁路职院	邓国华	41	中国科学院长沙先进制造研究中心	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	潘道波	45			
23	湖南大众传媒学院	潘道波	46			

鉴定意见：
专家组通过查阅、专家现场访谈、考核标准材料、考核平台、开发人员名单等方式，充分了解考核平台形成过程、开发理念和原则，经专家组充分讨论，形成如下鉴定意见：
1. 湖南省职业教育集团财经商贸专业委员会、湖南中德安普大数据网络科技股份有限公司等开发企业、湖南财经工业职院、湖南商务职院、长沙商贸旅游职院、湖南环境生物职院、湖南汽车工程职院等专家...

3.




 中国工商银行 转账单 (贷方)

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

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:	03-884-2392-42>->-34*31<066>
纳税人识别号:	99289>2317*>/29262735*25*83-
地址、电话:	+16985--99>7>1761*7*/2<66-93
开户行及账号:	2<-*26375=018-670/4<+>+/+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	备注
(此处为表格内容，部分被遮挡)								

价税合计(大写) (小写)

收款人: 复核: 开票人: 销售方:(章)

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

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
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						
本年累计												1	0	1	1	0	0					

中国工商银行客户存款对账单

网点号: 0026 币种: 人民币 单位: 元 2019年4月

账号: 2902850014587401563 户名: 宁夏朵糖企业有限公司 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		541,000.00	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	湖南温尔乐电热毯有限公司	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	长沙远征机修有限公司	0190105030159		2,000.00	257,180.00	00150000001
4-23	转账支出	0	0	长沙天禾向上工业设备有限公司	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局	0190105030159		5,000.00	250,380.00	00150000001
4-25	转账收入	0	0	湖南兴盛商贸有限公司	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	

旅 差 费 报 销 单

第 _____ 页

部门 _____ 填报日期 年 月 日 共 _____ 页

姓 名		出 差 原 由		出 差 期 自	年	月	日	共 天	
起 讫 时 间 及 地 点	车 船 票	住 宿 费	伙食补助	出差补助	住 宿 费	其 他			
月 日 起 月 日 止	类 别 全 额	时 间 标 准 全 额	时 间 标 准 全 额	时 间 标 准 全 额	时 间 标 准 全 额	摘 要 全 额			
		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 厘 毫			核 对	核 对	退 补			
主 管				审 核		报 告 人			

安徽人力资源有限公司 皖人字 第 35-542 号

附单据张

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 _____ 出票人 _____

③ 记帐联

--	--

领 料 单

NO: 910001

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			
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 发料 领料人 周社强

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: \otimes 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 许博

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	角	分
合计															



费用报销单

报销部门: 行政部

2019年 04 月 05 日

单据及附件共 2 页

报销项目	摘要	金额						备注			
		百	十	万	千	百	元		角	分	
差旅费	银川市兴庆区行政办										



宁夏增值税普通发票

发票号码: 64001800104

开票日期: 2019年04月05日

机器编号: 689911246916

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) 伍佰捌拾圆整 (小写) ¥580.00

校验码 14494

纳税人识别号: 91640147974641H859

地址: 银川市兴庆区富光路9号

开票人: 李强

发票专用章

编号:2019040500085000502752493100100023180859

币种:人民币/单位:元

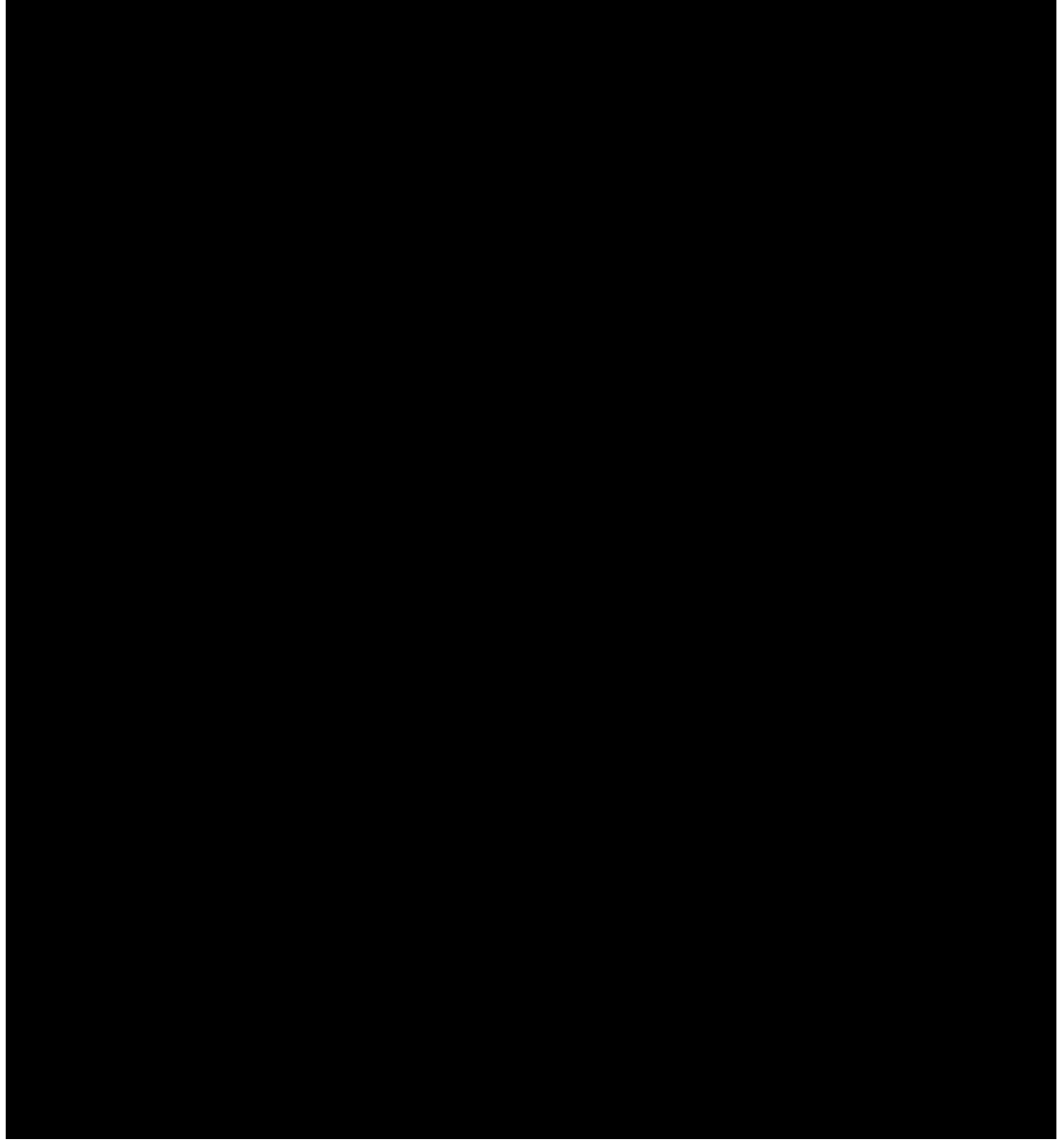
支付宝转账电子回单

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)



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): 宁夏朵晴伞业有限公司

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、互惠和诚实守信的原则,就产品供销的有关事宜协商一致,签订本合同,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 壹佰陆拾柒万贰仟肆佰元整 (¥1672400.00),

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

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

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。

甲方(盖章): 宁夏朵晴伞业有限公司

乙方(盖章): 宁夏朵晴伞业有限公司

宁夏增值税专用发票

No **00123507** 6400174130
00123507

机器编号: 889902615321 此联不作报销和退税凭证使用 开票日期: 2019年04月11日

名称: 石嘴山蒙恬商贸有限公司	纳税人识别号: 916402650145874012	密码: 03-884-2392-42->-34*31<066>	校验码: 92289>2317*>/29262735*25*83-	区: 2<-*2.63/5-018-6/0/4<+>/+3+2				
地址、电话: 宁夏石嘴山市惠农区新姚路4号 0731-89603254	开户行及账号: 兴业银行惠农区支行 368859000125456977	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*遮阳伞			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				
名称: 宁夏采晴伞业有限公司	纳税人识别号: 91640150145960F256	校验码: 58656 58656 20320 62606						
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	备注:						
收款人: 郑雅文		复核: 许倩		开票人: 许倩		销售方:(章)		

WWW.YUNSX.COM

业务回单(收款)

日期: 2019年04月11日 回单编号: 1524200001

付款人名称: 石嘴山蒙恬商贸有限公司 收款人名称: 宁夏采晴伞业有限公司

付款人账号: 368859000125456977 收款人账号: 2902850014587401563

付款金额: 1,672,400.00 交易日期: 2019-04-11

交易代码: S-129 渠道: 网上银行 交易币种: 人民币 币种代码: 1524

普通代理业务 日期: 2019-04-11 自助回单专用章 (001)

附言: 支付交易号: 58132038 业务类型: 普通转账 业务金额: 1,672,400.00 业务日期: 2019-04-11 最终授权人:

2019年04月11日 打印柜员: 9 验证码: 249F6AEREB001 本回单为第1次打印, 注意重复 打印日期: 2019

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，按延迟供货的数量计算，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。

3、甲方未按照合同约定的期限结算的，应按照中国人民银行有关延期付款的规定，延迟一日，需支付结算货款的万分之五的违约金，延迟10日以上的，除支付违约金外，乙方有权解除合同。

4、甲方不得无故拒绝接货，否则应当承担由此造成的损失和运输费用。

5、合同解除后，双方应当按照本合同的约定进行对帐和结算，不得刁难。

四、其他



宁夏增值税专用发票

6400174130 No 00584691 6400174130 00584691

机器编号: 992902615221 开票日期: 2019年04月12日

名称: 宁夏荣昕伞业有限公司 纳税人识别号: 916401501459601256

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 2902830014587401663

货物或应税劳务名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
*日用杂品*银胶布		米	10000	8.00	80000.00	13%	10400.00
*日用杂品*珍珠胶布		米	10000	15.00	150000.00	13%	19500.00
*日用杂品*防风伞骨		根	8000	50.00	400000.00	13%	52000.00
*日用杂品*把手		个	7000	5.00	35000.00	13%	4550.00
					¥665000.00		¥86450.00

合计: 751450.00

名称: 银川丰瑞雨伞配件有限公司 纳税人识别号: 916401497971101464

地址: 银川市西夏区人民路10号 0731-85401467 开户行及账号: 中国工商银行西夏区支行 2901400164797001644

收款人: 李兰 复核: 王静 开票人: 杨威 销售方: (章)

付款申请单

2019年04月12日 字 号

收款单位	银川丰瑞雨伞配件有限公司	付款原因	购买原材料
账号	2901400164797001644	银行转讫	
开户行	中国工商银行西夏区支行		
大写金额	佰伍拾零万零仟零佰零拾零元零角零分		
附件	小写: ¥500,000.00		
审 批	同意付款 苏丹	财 务	同意付款 王声浩
会计主管	王声浩	复 核	王声浩
		出 纳	孙雅文

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															

水电费明细表

单位：元

	部门	水费	电费	合计
	管理部门	1,285.00	1,150.00	2,435.00
	生产车间			

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	<div style="border: 2px solid red; padding: 5px; color: red; font-weight: bold;">银行转讫</div>
大写金额	⊗佰⊗拾⊗万壹仟陆佰零拾零元零角零分	
附件	小写：¥1,600.00	
审 批	同意付款 苏丹	财 务 同意付款 王声语

会计主管 王声语

复核 王声语

出纳 郑雅文

中国工商银行 业务回单 (付款)

付款人户名: 宁夏荣晴伞业有限公司
 付款人账号: 2810280010687001568
 付款人开户行: 中国工商银行银川分行
 收款人户名: 银川市兴庆区凤凰北路12号 0951-62318598
 收款人账号: 290103056627742582
 收款人开户行: 中国工商银行银川分行

业务类型: 跨行转账
 凭证种类: 000000
 凭证号: 0000000000000000

交易日期: 2019年04月17日
 交易金额: 1415.93元
 交易币种: 人民币

www.icbc.com.cn

附言: 125078 报文科类: 小额客户发起普通借记业务 委托日期: 2019-04-17 支付交易序号: 56

打印日期: 2019年04月17日 打印柜员: 9 验证码: 249F6AERFR001 本回单为第12

宁夏增值税普通发票

发票号码: 64001800104
 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 0951-62318598
 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叁分

销售方名称: 宁夏电力公司银川分公司
 纳税人识别号: 916401235120569872
 地址、电话: 银川市金凤区五一大道624号 0731-85623598
 开户行及账号: 中国工商银行五一支行 290103056627742582

校验码: 1449036495613872
 发票专用章: 宁夏电力公司银川分公司 916401235120569872

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	水费
账号	2901362500124879676	银行转账	
开户行	中国工商银行城南支行		
大写金额	玖佰玖拾玖万壹千叁佰捌拾零元零角零分		
附件	小写: ¥1,380.00		
审	同意付款	财	同意付款
批	苏丹	务	王声语
会计主管	王声语	复核	王声语
		出纳	邵雅文

工商银行 业务回单(付款)

日期: 2019年04月17日 回单编号: 1524700001

付款人账号: 2901362500124879676 收款人账号: 2901362500124879676

金额: 人民币 1,380.00 小写: RMB1,380.00

用途: 跨行转账 凭证种类: 00000000 凭证号码: 0000000000000000

交易代码: 50130 渠道: 网上银行

附言: 支行交易序号: 06123078 科目类: 小额支付系统普通贷记业务 打印日期: 2019-04-17

本回单为首次打印, 请勿重复 打印日期: 2019年04月17日 打印柜员: 0 验证码

宁夏增值税普通发票 No 00328064

064001800104 064001800104 00328064

机器编号: 889911246916 开票日期: 2019年04月17日

名称: 宁夏荣晴伞业有限公司 纳税人识别号: 91640150145960F256 密 03-874-2392-42>->-34*31<066
92289>2217*>/29262735*25*83
11F08500003>15207177*2466-9
2<-*264/5-018-6/0/4<+>+/+3+

地址、电话: 银川市兴庆区凤凰北路12号 0951-62318698 区 2<-*264/5-018-6/0/4<+>+/+3+

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
*水冰雪*水费					1266.06	9%	113.94
合 计					¥1266.06		¥113.94
价税合计(大写)	<input checked="" type="checkbox"/> 壹仟叁佰捌拾圆整				(小写) ¥1380.00		

名称: 银川市自来水有限公司 纳税人识别号: 9164011056487365G2 校验码 14494 32364 956
地址、电话: 银川市西夏区城南大道104号 0731-85623147 注
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)

第二联: 发票联, 购买方记账凭证

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																

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															

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
114746.73	月初在产品	109600.00	3157.40	1989.83
327500.00	材料分配表	327500.00		
9090.90	职工薪酬分配表		9090.90	
5740.65	制造费用分配表			
5740.65	本月生产成本合计		327500.00	9090.90
7729.98	生产成本累计		437100.00	12248.30

制单人：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

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	元	角	分	亿	千	百	十	元	角	分
合 计															

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

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															

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			
			应付账款		
			其他应付款		
		2,607,505.73	合同负债		
				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

0. 6 共 三 6

40.. 50...

0. 7 下 三

2.

三

0 0. 7 0. 6 0. 7

1 0. 7

下

(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

2019年计划销售额=_____元

2019年盈亏平衡点

_____件

(2) 计划销售量=_____

_____元

2019年营业利润=_____

_____件

(3) 安全边际销售量=_____

安全边际率=_____

A:较安全 B:不安全

判断: _____

0 万

共 共

三 .. 2. 0. ...

利 1... 10.. 12.. 14..

0. 7

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	27,086,163.58	29,888,145.17	流动负债合计	9,058,479.20	8,237,250.00
非流动资产:			非流动负债:		
长期股权投资			应付债券		
固定资产	1,000,000.00	1,000,000.00	长期应付款		
无形资产			长期应付职工薪酬		
其他非流动资产			其他非流动负债		
非流动资产合计	1,000,000.00	1,000,000.00	非流动负债合计		
资产总计	28,086,163.58	30,888,145.17	所有者权益(或股东权益):		
			实收资本(或股本)	1,000,000.00	1,000,000.00
			资本公积		
			盈余公积		
			未分配利润	17,086,163.58	18,888,145.17
			所有者权益(或股东权益)合计	19,027,684.38	22,650,895.17
			负债和所有者权益(或股东权益)总计	28,086,163.58	30,888,145.17

利润表

会企02表

编制单位：湖南新华机械制造有限公司

2018年12月

单位：元

项目	本月实际发生额	本年累计发生额	行次
一、营业收入	781,281,800.00	7,280,000.00	1
减：营业成本	201,281,981.00	3,030,308.00	2
税金及附加	861,281.80	861,281.80	3
销售费用	1,011,521.80	11,011,521.80	4
管理费用	4,632,197.52	116,747,52	5
研发费用			6
财务费用	813,730.77	453,030.77	7
其中：利息费用			7.1
利息收入			7.2
资产减值损失			8
公允价值变动收益			9
投资收益	15,362.16	15,362.16	10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	400,000.00	400,000.00	10.1
公允价值变动损失（损失以“-”号填列）	223,800.00		11
信用减值损失			12
资产减值损失			13
其他收益			14
营业利润（亏损以“-”号填列）	2,498,300.55	2,143,800.55	15
加：营业外收入	360,000.00		16
减：营业外支出	143,000.00	3,000.00	17
利润总额（亏损总额以“-”号填列）	2,715,300.55	2,140,800.55	18
减：所得税费用	706,325.14	562,700.14	19
净利润（净亏损以“-”号填列）	2,008,975.41	1,578,100.41	20
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			21
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			22
其他综合收益的税后净额	86,250.00	86,250.00	23
不能重分类进损益的其他综合收益	86,250.00	86,250.00	23.1
其他综合收益			23.2
综合收益总额	2,095,225.41	1,664,350.41	24
归属于母公司所有者的综合收益总额			25
归属于少数股东的综合收益总额			26
六、综合收益总额	2,095,225.41	1,664,350.41	27
七、每股收益：			28
（一）基本每股收益			28.1
（二）稀释每股收益			28.2

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

4. 0.6
0.7 0.7
1.... 下
0.7
0 0.7 0.7
1 0.7 债 3.. 0.7

资产		金额	负债与所有者权益		金额
00	库存现金	5000	00	应付账款	150
00	应收账款	15000	00	应付账款	500
00	存货	30000	00	预提费用	100
00	固定资产净值	20000	00	公司债券	100
00			00	实收资本	200
00			00	留存收益	100
00	资产合计	70000	00	负债与权益合计	700

(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

0.7 .1 .

0

0.03

2 3

0..

6..

0.7 .1 .

三 .

发出材料明细表

2019年03月

金额单位：元

材料类别	材料名称	发出数量	单位	单价	金额	用途
原材料	甲材料	3500	千克	2.18	7630	A、B产品耗用
原材料	乙材料	3600	千克	4.25	15300	A产品耗用
原材料	丙材料	4200	千克	3.18	13356	B产品耗用
原材料	燃料	125	千克	4.25	531.25	车间一般耗用
合计					57096	

原材料费用分配表

金额单位：元

2019年3月

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




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
合计														

B

 中国银行 BANK OF CHINA				CREDIT ADVICE FOR 贷记通知	
OUT REF: ITR020004779A		DATE (日期): 2019年5月3日			
TO: 湖南省亚德国际贸易有限公司					
电汇日期: 2019年5月3日 业务金额: USD1,400.00					
附言: 购汇					
申报单号: 9930587					
 业务专用章					
BANK OF CHINA (05) 中国银行银星街支行					

 中国银行 BANK OF CHINA				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	收款单位	全称	湖南省亚德国际贸易有限公司									
账号	660200002569841736	账号	660200002569841736	开户行	中国银行银星街支行									
支付货币及金额	USD1,400.00				千	百	十	万	千	百	十	元	角	分
购汇(或结汇)货币及金额	6.7900				千	百	十	万	千	百	十	元	角	分
附言	富梁印德				借方科目									
银行信息					贷方科目									
审核印鉴:	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	人民币 叁拾叁万伍仟元整 (大写)			<table border="1"> <tr> <td>亿</td><td>千</td><td>百</td><td>十</td><td>万</td><td>千</td><td>百</td><td>十</td><td>元</td><td>角</td><td>分</td> </tr> <tr> <td></td><td></td><td></td><td></td><td>3</td><td>3</td><td>5</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td> </tr> </table>		亿	千	百	十	万	千	百	十	元	角	分					3	3	5	0	0	0	0
亿	千	百	十	万	千	百	十	元	角	分																	
				3	3	5	0	0	0	0																	
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															

 中国银行 BANK OF CHINA				DEBIT ADVICE 借记通知	
To:		DATE (日期):			
致: YADE INTERNATIONAL TRADB CO. LTD.		2019年5月6日			
LCNO.:	DRAFTAMT:				
信用证号: 026546L1265986	单据金额: USD89.50				
ABNO:	CONTRATNO:				
银行流水号:	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					

 中国银行 BANK OF CHINA				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	工本费	手续费	电子汇划费	金额	
		89.50		USD89.50	
金额(大写)		美元捌拾玖元伍角			USD89.50
付款方式		转账			
信用证手续费					
(05)					
复核	录入	会计主管	授权		

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															

4

出口货物订舱委托书 日期 5月9日

1) 发货人 YAD INTERNATIONAL TRAD CO.LTD KAIFU DISTRICT,CHANGSHA CITY, HUNAN PROVINCE,CHANG SHA ROAN ON THE3ED,CHINA	4) 信用证号码 60251478516	5) 开证银行 BANCA INTESA(ITALY)	6) 合同号码 F01LCB05127	7) 成交金额 USD75,000.00
2) 收货人 TO ORDER	8) 装运口岸 CHANGSHA HUNAN	9) 目的地 ANCONA	10) 转船运输 ALLOWED	11) 分批装运 NOT ALLOWED
12) 代理订舱日期: 2017-09-09		13) 委托日期: 2017-05-09		
OF BANCA INTESA(ITALY)		14) 运费 PREPAID	15) 成交条件 CIF	
1735	3) 通知人 HUAXING TRAD CO., LTD P.O. BOX 8935 NEW TERMINAL, ALTA, VISTA OTTAWA, ITALY	16) 公司联系人 肖林	17) 电话/传真 0731-883701	
000.00	18) 公司开证行 中国银行	19) 银行账号 66020000256984		
20) 特别要求		21) 标记唛码 22) 货号规格 23) 包装件数 24) 总毛重 25) 总净重 26) 数量 27) 单价 28) 总价		
CHANGSHA PORT REUSABLE BAGS		30 CARTONS	310KGS	296KGS
E01LCB05127		15000PCS	USD 5.000	USD 75,000.00
STY NO ANCONA MADE IN CHINA		WWW.YUNSX.COM		
0	29) 总件数 30) 总毛重 31) 总净重 32) 总尺码 33) 总金额	30 CARTONS	310KGS	296 KGS
34) 备注		215.69 CBM	USD 75,000.0	

产品交货单

NO: 01030214

销售员: 周东实

位	单价	金额	税额	备注	规格	产品名称	运输单位	数量	单位
	9.00	135,000.00	22,950.00	专票已开	01	环保袋	吨包	15000	
		¥135,000.00	¥22,950.00						
¥157,950.00		付款条件:							

1. 本产品已履行购销双方权利义务的合同关系。
 2. 产品的数量、价格和重量余数按商定。请核实。
 3. 产品的异议，请交货之日起五日内书面声明。

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

发货人: 李天天 交货人: 刘建和 交货说明

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

科目	计提金额	计提比例	计提基数	计提金额
出口佣金	55,900.00	5.79%	965,283.42	55,900.00
合计	55,900.00			55,900.00

WWW.YUNSX.COM

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：YAD INTERNATIONAL TRADE CO. LTD.		DATE (日期): 2019年5月27日
LCNO.: 信用证号: 302740JAY5001	DRAFTAMT: 金额: USD 1,078.00	CONTRATNO: 合同号:
ABNO: 银行流水号:		
WITH REFERRING TO THE CAPTIONED ITEMS, PLEASE BE ADVISED THAT WE HAVE TODAY DEBITED YOUR ACCOUNT NO. 6531003049857623963 WITH THE FOLLOWING AMOUNT PAYMENT INRMB		





外汇支付凭证

签发日期：2019 年 05 月 27 日

全一	湖南省亚德国际贸易有限公司	全一	新加坡嘉德贸易台有限公司
账号	40002000000000000000	账号	2501988888888
支行	中国银行银星街支行	支行	ETIB新加坡分行

1501, 038, 00

6:7900

富梁印德

银行印章： 审核： 经办： (单位预留印)

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		
	10	0	0
	10	0	0

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