

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	盘晓端	
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	柳志	26	湖南电气职院	曹艳平	
4	长沙商贸旅游职院	王志辉	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	徐曦	
6	湖南信息职院	陈东升	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	陈成	
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	王伟	33	湖南理工职院	夏红雨	
11	湖南生物机电职院	王武蓉	34	湖南机电职院	唐春雯	
12	常德职业技术学院	陈玲晖	35	湖南水利水电职院	张静	
13	张家界航空工业职院	姬海华	36	湖南网络工程职院	彭艺	
14	湖南化工职院	王丽平	37	湖南劳动人事职院	张梅菊	
15	湘西民族职院	钟伟	38	中联重科	杜毅刚	
16	湖南科技职院	张冬梅	39	华菱集团	肖骥	
17	长沙职业技术学院	欧玉辉	40	湖南建房地产投资有限公司	刘放兵	
18	湖南民族职院	邓丽萍	41	中国科学院长沙矿产资源勘查中心	吴建安	
19	保险职业学院	李岚	42			
20	湖南安全技术职院	产品	43			
21	湖南交通职院	彭敏	44			
22						
23	湖南大众传媒学院	蒋淑波	46			

完成单位和主要完成人


鉴定意见:

受鉴定组织部门委托,专家组通过网上和现场评阅材料、听取汇报、与开发人员交流等方式,充分了解成果形成过程、开发理念和原则,经专家组充分讨论,形成如下鉴定意见:

1. 湖南省职教教学学会高职财经商贸专委会牵头,湖南中德安普大数据网络科技有限公司等5家企业、湖南财经工业职院、湖南商务职院、长沙商贸旅游职院、湖南外贸职院、湖南汽车工程职院等36院校、企业、共同开发的《高职财务会计类专业技能考核标准、题库及考核平台》顺应新时代会计行业变革,紧扣财务会计类专业人才培养目标,对接新时代会计岗位技术技能的新需求,定位精准,思路清晰,考核目标明确。

2. 成果开发队伍注重校企合作,院校合作,由省内知名会计专家、注册会计师、湖南中德安普大数据网络科技有限公司董事长、财务总监担任首席专家,既懂在行业企业有影

3.


 承德银行 转账单 (贷方凭)

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

宁夏增值税专用发票

6400174130 No 00123508 6400174130
00123508

机器编号: 88902615321 开票日期: 此联不作为报销凭证使用

名称:	03-884-2392-42>->-34*31<066>	纳税人识别号:	92289>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	第一联
价税合计(大写) (小写)								记账联 销售方记账凭证
发票号码: 6400174130 00123508								
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

--	--

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: <input checked="" type="checkbox"/> 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 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			
珍珠膜		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: ⊗ 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	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	十		元	角	分	
差旅费	银川市兴庆区富光路											

金额大写: 佰拾万仟佰拾零元零角零分 原借款: 元 应退(补)款: 元

会计主管: 王产浩 复核: 出纳: 郑雅文 报销人: 黄颖梅

宁夏增值税普通发票 No. 09328034

纳税人识别号: 64001800104 机器编号: 689911246916 开票日期: 2019年04月05日

名称: 宁夏朵暗伞业有限公司 纳税人识别号: 91640150145960F256 地址: 银川市兴庆区凤凰北路12号 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) 伍佰捌拾圆整 (小写) ¥580.00

名称: 银川象印日用百货有限公司 纳税人识别号: 91640147974641H859 地址: 银川市兴庆区富光路9号 开户行及账号: 兴业银行富光路支行 368854479797110114

收款人: 蒋璇 复核: 李强 开票人: 李强

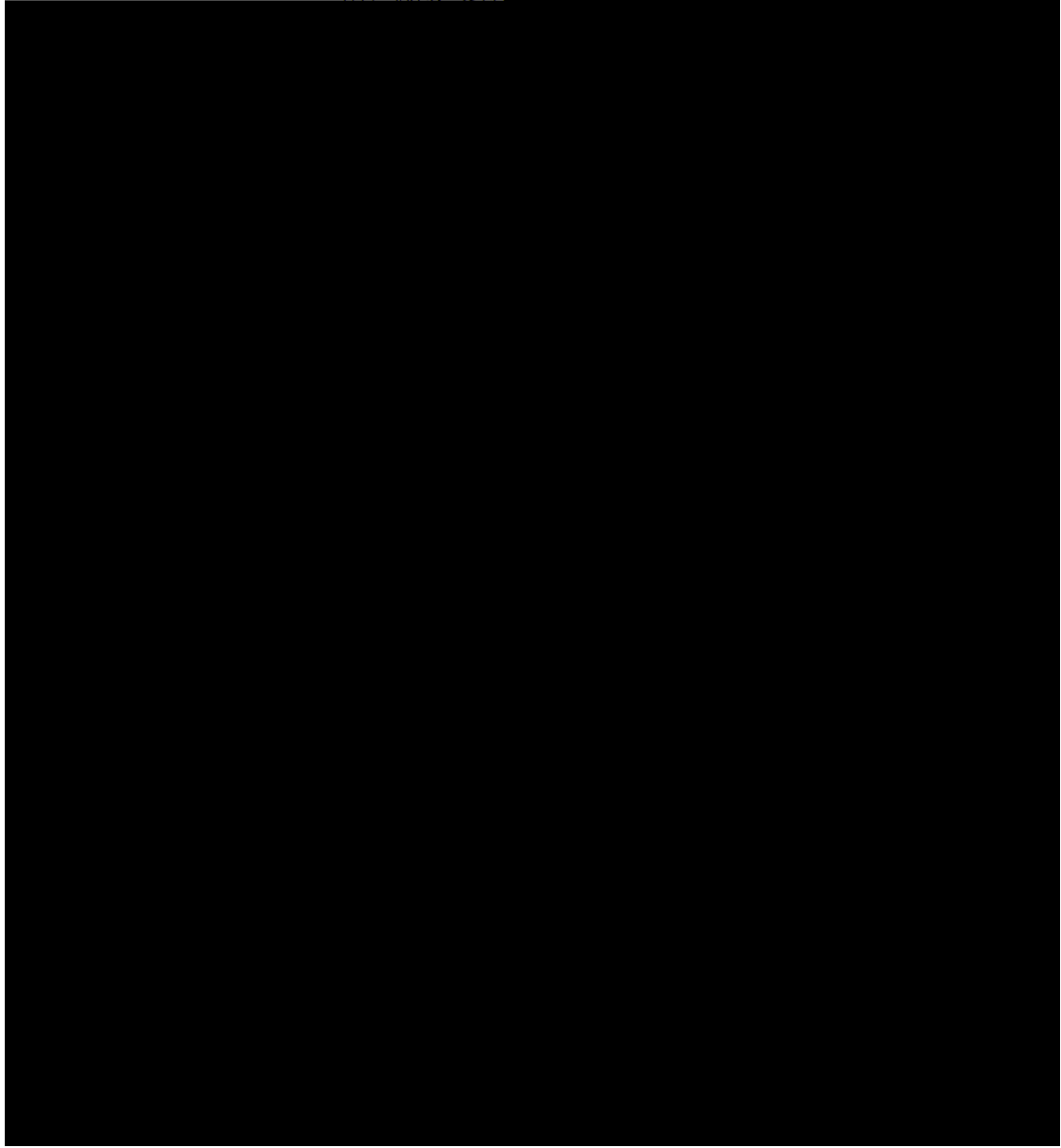
编号:2019040500085000502752493100100023180859

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 开户机构: 支付宝(中国)网络技术有限公司
-----	--



商品购销合同

不能调换，予以退还。

承担赔偿责任。

万分之五违约金，延迟 10

由此引起的一切法律责任均由乙方承担。

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，

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

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
日以上的，除支付违约金外，甲方有权解除合同。



宁夏增值税专用发票

No 00123507

6400174130
机器编码: 889902615321
开票日期: 2019年04月11日

此联不作报税和退税使用

购买方	名称: 石嘴山蒙恬商贸有限公司 纳税人识别号: 916402650145874012 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	密码区	03-884-2392-42>->-34*31<066> 92289>2317*>/29262735*25*83- +16985--99>7>1761*7*/2<66-93 2<-*263/5-018-6/0/4<+>+/+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
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			
销售方	名称: 宁夏朵晴伞业有限公司 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	备注	校验码 58656 58656 2019 62606 				

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(改款)

日期: 2019年4月11日 回单编号: 15243000

付款人: 石嘴山蒙恬商贸有限公司 收款人: 宁夏朵晴伞业有限公司

付款账号: 368859000125456977 收款账号: 2902850014587401563

交易金额: 1,672,400.00 凭证种类: 0000000 凭证号: 000000

交易日期: 20190411 交易代码: 50120 渠道: 网

附言: 支付交易凭证: 55192020 揭发种类: 大额支付系统普通贷记业务 凭证日期: 2019-04-11

业务受理柜员: 许倩 业务受理日期: 20190411 提交人: 91640150145960F256 提交日期: 2019-04-11

自助回单专用章 (001)

本回单为第1次打印, 注意重复 打印日期: 2019年04月11日 打印柜员: 9 验证码: 249F6AE

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





6400174130

宁夏增值税专用发票

No 00584691

6400174130
00584691

机器编号:

889902615321

开票日期: 2019年04月12日

税 总 局 [2017] 212号海南华安实业	名称: 宁夏荣晴伞业有限公司	纳税人识别号: 91640150145960F256	密 码: 03-8671-2392-42>->-34*31<066>92289>2217+>/29262735+25*83-+16985--99>7>1671*7*/2<66-932<-*264/5-018-6/0/4<+>/+3+2				
	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	区				
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*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
合 计					¥665000.00		¥86450.00
价税合计(大写)	柒拾陆万零肆佰伍拾元整		小写: 751450.00				
销 售 方	名称: 银川丰瑞雨伞配件有限公司	纳税人识别号: 916401497971H01464	校验码: 58656	发票专用章			
方	地址、电话: 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	注				
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	柒拾零万零仟零佰零拾零元零角零分		
附件	小写: ¥500,000.00		
审 批	同意付款 苏丹	财 务	同意付款 王产语
会计主管	王产语	复 核	王产语
		出 纳	郝雅文

中国工商银行 **业务回单(付款)**

日期: 2019年04月12日 回单编号: 152470000

付款人户名: 宁夏朵晴伞业有限公司 付款人开户行: 中国工商银行兴庆区支行
 付款人账号: 2902850014587401563
 收款人户名: 银川丰瑞雨伞配件有限公司 收款人开户行: 中国工商银行西夏区支行
 收款人账号: 2901400164797001563

交易金额: 2901400164797001563 小写: 290,140.00

业务(产品)种类: 跨行转账 凭证种类: 00000000 凭证号码: 0000000000000000
 用途: 备用款 币种: 人民币
 交易机构: 0100010180 记账柜员: 00102 交易代码: 52139 渠道: 网上银行

www.yunsx.com

交易日期: 2019-04-12 委托日期: 2019-04-12
 业务种类(种类): 普通汇兑 指令编号: 00P10070018780 柜员号: 0020101905200000 1901

自助回单专用章

本回单为第1次打印, 注意重复 打印日期: 2019年04月12日 打印柜员: 9 验证码: 249

入 库 单 100202

2019年 04月 12日

编号	成品名称	数量	金额
001	伞架	100	100.00
002	伞布	200	200.00
003	伞柄	100	100.00
004	伞帽	100	100.00
005	伞骨	100	100.00
006	伞绳	100	100.00
007	伞扣	100	100.00
008	伞套	100	100.00
009	伞架	100	100.00
010	伞布	200	200.00
011	伞柄	100	100.00
012	伞帽	100	100.00
013	伞骨	100	100.00
014	伞绳	100	100.00
015	伞扣	100	100.00
016	伞套	100	100.00
017	伞架	100	100.00
018	伞布	200	200.00
019	伞柄	100	100.00
020	伞帽	100	100.00
021	伞骨	100	100.00
022	伞绳	100	100.00
023	伞扣	100	100.00
024	伞套	100	100.00
025	伞架	100	100.00
026	伞布	200	200.00
027	伞柄	100	100.00
028	伞帽	100	100.00
029	伞骨	100	100.00
030	伞绳	100	100.00
031	伞扣	100	100.00
032	伞套	100	100.00
033	伞架	100	100.00
034	伞布	200	200.00
035	伞柄	100	100.00
036	伞帽	100	100.00
037	伞骨	100	100.00
038	伞绳	100	100.00
039	伞扣	100	100.00
040	伞套	100	100.00
041	伞架	100	100.00
042	伞布	200	200.00
043	伞柄	100	100.00
044	伞帽	100	100.00
045	伞骨	100	100.00
046	伞绳	100	100.00
047	伞扣	100	100.00
048	伞套	100	100.00
049	伞架	100	100.00
050	伞布	200	200.00
051	伞柄	100	100.00
052	伞帽	100	100.00
053	伞骨	100	100.00
054	伞绳	100	100.00
055	伞扣	100	100.00
056	伞套	100	100.00
057	伞架	100	100.00
058	伞布	200	200.00
059	伞柄	100	100.00
060	伞帽	100	100.00
061	伞骨	100	100.00
062	伞绳	100	100.00
063	伞扣	100	100.00
064	伞套	100	100.00
065	伞架	100	100.00
066	伞布	200	200.00
067	伞柄	100	100.00
068	伞帽	100	100.00
069	伞骨	100	100.00
070	伞绳	100	100.00
071	伞扣	100	100.00
072	伞套	100	100.00
073	伞架	100	100.00
074	伞布	200	200.00
075	伞柄	100	100.00
076	伞帽	100	100.00
077	伞骨	100	100.00
078	伞绳	100	100.00
079	伞扣	100	100.00
080	伞套	100	100.00
081	伞架	100	100.00
082	伞布	200	200.00
083	伞柄	100	100.00
084	伞帽	100	100.00
085	伞骨	100	100.00
086	伞绳	100	100.00
087	伞扣	100	100.00
088	伞套	100	100.00
089	伞架	100	100.00
090	伞布	200	200.00
091	伞柄	100	100.00
092	伞帽	100	100.00
093	伞骨	100	100.00
094	伞绳	100	100.00
095	伞扣	100	100.00
096	伞套	100	100.00
097	伞架	100	100.00
098	伞布	200	200.00
099	伞柄	100	100.00
100	伞帽	100	100.00

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

合计	部门	水费	电费

制表人：许倩

付 款 申 请 单

2019 年 04 月 17 日

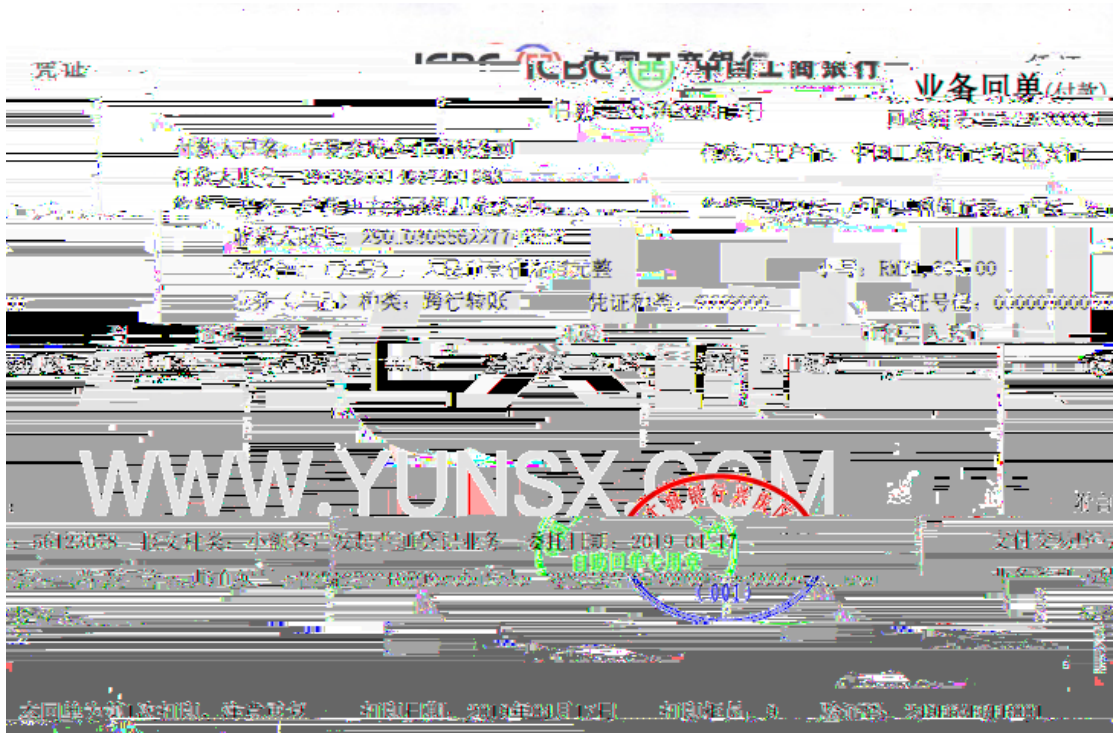
字 号

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	⊗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



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	玖佰玖拾万壹仟肆佰玖拾零元零角零分		
附件	小写: ¥1,300.00		
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

银行转款

中国工商银行

业务回单(付款)

日期: 2019年04月17日

回单编号: 1524700001

付款账号: 2901362500129879676
收款账号: 2901362500129879676
金额: 1,300.00 小写: RMB1,300.00
业务类型(种类): 跨行转账 凭证种类: 68880000 凭证号码: 0600000000888
摘要: 水费 用途: 币种: 人民币
交易机构: 0190010180 记账柜员: 00122 交易代码: 52122 渠道: 网上银行

附言:

支付交易序号: 56123078 报文种类: 小额农发行发起普通贷记业务 委托行号: 2019-01-01
业务类型(种类): 普通贷记 指令编号: HSP1039313789 提交人: 0929101305203992 01199
最终授权人:

工商银行兴庆支行
自助回单专用章
01199

9E6AERFB001

本回单为第1次打印, 注意重发

打印日期: 2019年04月17日

打印柜员: 9

验证码: 21

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

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*930
码 11F08500003>152071772<66-9
2<-*264/5-018-6/0/4<+>+/+3+

地址、电话: 银川市兴庆区凤凰北街12号 0951-62518598 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: 916401105648736562 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																

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		20,000.00
15,800.00	28,800.00		
合计			78,000.00

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
合计		2190

制单人：黄颖梅

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

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													

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
晴雨伞	500	2.2	1100.00
遮阳伞	600	1.83	1100.00
合计	12629.44	0.087	1100.00

保留四位小数，金额保留两位小数
计入遮阳伞

制表人：许倩

注：分配率四舍五入
小数点尾数差异

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
65	342331.55			
98	457078.28			
			327500.00	9090.90
			437100.00	12248.30
			5740.00	7729.20

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

成本计算表

产品名称: 遮阳伞

完工: 5350

2019年4月30日

单位: 元

间接材料		直接材料	直接人工	制造费用	合计
2989.30	285059.00		月初在产品	278500.00	3569.70
	482500.00		材料分配表	482500.00	
		10388.10			
		0.00		社保分配	
	6888.79	6888.79		制造费用分配表	
10909.10	6888.79	500297.89		本月生产成本合计	482500.00
14478.80	9878.09	785356.89		生产成本累计	761000.00
2.16	1.47			分配率	100.13
11556.00	7864.50	555116.00		完工产品总成本	535695.50
2922.80	2013.59	230240.89		月末在产品成本	225304.50

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

注: 分配率

入 库 单

100203

2019年 04 月 30 日

编号	成品名称	单 位	金 额

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																

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	负债和所有者权益（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	400,000.00		251,450.00	
	200,000.00	200,000.00			
其他流动资产					
		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

2019年盈亏平衡点销售额=_____元

(2) 计划销售量=_____件

2019年营业利润=_____元

(3) 安全边际销售量=_____件

安全边际率=_____

安全

判断：_____ A:较安全 B:不安全

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	26,986,163.58	25,888,145.17	流动负债合计	8,658,379.20	7,237,250.00
非流动资产:			非流动负债:		
长期股权投资			应付债券		
固定资产	4,050,000.00	4,050,000.00	长期应付款		
无形资产			其他非流动负债		
其他非流动资产			非流动负债合计		
资产合计	31,036,163.58	29,938,145.17	所有者权益(或股东权益):		
			实收资本(或股本)	41,200,000.00	41,200,000.00
			资本公积	2,412,200.00	2,412,200.00
			盈余公积	4,150,000.00	4,150,000.00
			未分配利润	39,274,000.00	39,274,000.00
			所有者权益合计	86,056,163.58	82,700,895.00
			负债和所有者权益合计	94,692,332.79	92,176,040.17

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	本期金额	上期金额
一、营业收入	29,752,600.00	5,300,000.00
减：营业成本	20,822,187.00	5,800,868.00
税金及附加	69,280.20	69,280.20
管理费用	2,816,816.00	1,922,816.00
销售费用	4,692,797.52	1,677,752.00
财务费用		
其中：利息费用	813,730.77	453,030.77
利息收入		
资产减值损失		
信用减值损失	15,362.16	15,362.16
公允价值变动收益	400,000.00	400,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	223,800.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-2,700.00	-2,700.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	2,498,300.55	2,143,800.55
加：营业外收入	360,000.00	
减：营业外支出	143,000.00	3,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	2,715,300.55	2,140,800.55
减：所得税费用	706,325.14	562,700.14
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	2,008,975.41	1,578,100.41
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	86,250.00	86,250.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	86,250.00	86,250.00
六、综合收益总额	2,095,225.41	1,664,350.41
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

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			

(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	品名	发出数量	单位成本	金额	用途
原材料	甲材料	3 300 千克	2.10	6 930	A产品领用
原材料	乙材料	3 600 千克	4.25	15 300	A产品领用
原材料	丙材料	4 200 千克	3.40	14 280	A产品领用
材料	乙材料	120 千克	4.25	510	车间一般耗用
合计				57 990	

原材料费用分配表

金额单位：元

2019年3月

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	明
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
合计													

B

中国银行 BANK OF CHINA **CREDIT ADVICE FOR**

收汇人: HADE INTERNATIONAL TRADE
 汇入编号: 3003065214698
 日期: 2019年5月3日
 金额: 3011,400.00

附言: 购汇支付货款

TRANSMIT FEE: RMB 0.00
 CABLE/POST CHGS: RMB 0.00
 电汇单号: 276030587

业务专用章 (05)

中国银行银星街支行

中国银行 BANK OF CHINA **100** **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		开户行	中国银行银星街支行

支付货币及金额: USD 11,400.00

千	百	十	万	千	百	十	元	角	分
			1	1	4	0	0	0	0

购汇(或结汇)货币及金额: 人民币 6,7900

借方科目: 富梁印德
 贷方科目: 富梁印德

业务专用章 (05)

财务专用章

富梁印德

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																

 中國銀行 BANK OF CHINA				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 中國銀行銀星街支行					

 中國銀行 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																				
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 30%;"></td> <td style="width: 30%; text-align: right;">89.50</td> <td style="width: 30%;"></td> <td style="width: 30%; text-align: right;">USD89.50</td> <td style="width: 10%;"></td> <td style="width: 10%;"></td> </tr> <tr> <td colspan="6" style="text-align: center;"> 金额(大写) 美元捌拾玖元五角 </td> </tr> <tr> <td colspan="6" style="text-align: right;"> 小计 USD89.50 </td> </tr> </table>							89.50		USD89.50			金额(大写) 美元捌拾玖元五角						小计 USD89.50					
	89.50		USD89.50																				
金额(大写) 美元捌拾玖元五角																							
小计 USD89.50																							
中國銀行銀星街支行 业务专用章 (05)																							

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	10) 转船运输 ALLOWED	11) 分批装运 NOT ALLOWED	12) 信用证有效期: 2013.09.09 13) 装船日期: 2013.05.09	
TO ORDER	OF BEN: BANCA INTESA(ITALY)	14) 运费 PREPAID	15) 成交条件 CIF	16) 公司联系人 肖群
14	736	3) 通知人	18) 公司开证行 中国银行	19) 银行账号 660200002569843
		HUAXING TRAD CO., LTD P.O.BOX 8935 NEW TERMINAL, ALTA, VISTA OTTAWA, ITALY	20) 特别要求	
		21) 标记唛码 22) 货号规格 23) 包装件数 24) 毛重 25) 净重 26) 数量 27) 单价 28) 总价		
	100.00	CHANGSHA PORT REUSABLE BAGS	30) CARTONS 310KGS 296KGS 15000PCS USD 5.000 USD75,0	
		F01LCB05127		
		CTN NO.		
		ANCONA		
		MADE IN CHINA		
		WWW.YUNSX.COM		
		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 215.69 CBM USD 75,000.00		
		34) 备注		

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
合计		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	环保袋	诚信	15000	个
合计			15000	

发货人: 周末实 交货人: 刘德和 交货说明:

已验收, 同意交货。
收货人: 蒋启铭 2019.5.9
签字: _____
注: 已经直接发往周末实大木公司仓库

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

出口日期	出口金额	出口佣金	出口佣金率
	83,500.00	8,350.00	10%
合计	83,500.00	8,350.00	

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



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: 20190501000000000000

DRAFTAMT:

金额: 1000000.00





外汇支付凭证

签发日期：2019 年 5 月 27 日

收款人名称	收款人账号	付款人名称	付款人账号
收款人开户行	收款人开户行	付款人开户行	付款人开户行
币种	金额	用途	日期
人民币	500,000.00	富梁印德	2019.05.27
摘要	业务专用章	财务专用章	富梁印德
银行名称	支行名称	经办人	单位财务专用章

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		