

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	产品	44			
22						
23	湖南大众传媒学院	蒋洪波	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家院校和企业共同开发的《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担任项目总负责人,既懂行业又懂教育,

3.

中国工商银行
现金支票存根
10504315
01630654

中国工商银行 现金支票
10504315
01630654

出票日期(大写) 年 月 日 付款行名称:
收款人: 出票人账号:

人民币 (大写) 亿 十 百 十 万 千 百 十 元 角 分

用途: 密码:
上列款项请从 我账户内支付 复核 记账
出票人签章

附加信息

出票日期 年 月 日
收款人:
金额:
用途:
单位主管 会计


付款期限自出票之日起十天

根据《中华人民共和国票据法》等法律法规的规定，签发空头支票由中国人民银行处以票面金额5%但不低于1000元的罚款。

收款人签章
年 月 日

身份证件名称: 发证机关:
号码:

WWW.YUNSX.COM


 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

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:		规格型号:		数量:		单价:		金额:		税率:		税额:	
纳税人识别号:		产地:											
地址、电话:													
开户行及账号:													

纳税人识别号: 6400174130
地址、电话: _____
开户行及账号: _____

合计: _____

开票人: _____

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

湖南人民印务有限公司出品 42-563

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	借	贷	百	十	千	百	十	元	角	分	
																																	借
4	1	记																				借	5	2	9	0	0	0	0	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	0	借	3	4	1	9	0	0	0	0	0	0	
4	12		支付维修费	管理费用																		借	3	4	0	4	0	0	0	0	0	0	
4	14		发放工资	应付职工薪酬																		借	2	4	8	6	8	0	0	0	0	0	
4	14		采购商品	库存商品																		借	2	4	7	1	8	0	0	0	0	0	
4	15		收到押金	其他应付款									1	0	0	0	0	0	0	0	0	借	2	4	8	1	8	0	0	0	0	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: 宁夏朵露企业有限公司	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	长沙远证机修有限公司	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			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	长沙无无向上网络科技有限公司	0190105030159		1,800.00	255,380.00	00150000001
4-24	转账支出	0	0	长沙市安全生产监督管理局	0190105030159		5,000.00	250,380.00	00150000001
4-25	转账收入	0	0	湖南兴星商贸有限公司	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 _____ 出差事由 _____ 出差日期 自 _____ 年 _____ 月 _____ 日 至 _____ 年 _____ 月 _____ 日 共 _____ 天

起讫时间及地点		车 船 费	查阅车票补助费	出差补助费	住宿费	其他											
月	日	起	月	日	类 别	全 额	时 间	标 准	全 额	日 数	标 准	全 额	日 数	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		人民币		拾		万		仟		佰		拾		元		角	
大写																	
主管												审核		填报人			

附单据张数 _____
 报销人: _____ 审核: _____ 主管: _____
 日期: _____

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

--	--

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 记账凭证 发料 领料人 周仕强

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
			计划	实际			
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: \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

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	千	百	十	
差旅费	购买差旅办公用品						



WWW.YUNSX.COM

领单审批
同登报销
姜丹

合计 **¥ 580.00**

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 **王产诺** 复核 出纳 **郑雅文** 报销人 **黄颖楠**



64001800104 宁夏增值税普通发票 No. 09328034 064001800104 09328034

机器编号: 689911246916 开票日期: 2019年04月05日

名称: 宁夏朵暗企业有限公司	密	03-874-2392-42>->-34*31<066					
纳税人识别号: 91640150145960F256	码	92289>2217*+>/29262735*25*83					
地址、电话: 银川市兴庆区凤凰北路12号 0951-62318598	区	+16985--99>7>1671*7*/2<66-9					
开户行及账号: 中国工商银行兴庆区支行 2902850014587401563		2<-*264/5=018-6/0/4<+>+/+3+					
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 1449414797464118859

纳税人识别号: 9164014797464118859

地址、电话: 银川市兴庆区富光路9号 88479668

开户行及账号: 宁夏银行富光路支行 3688544797464118859



发票人: 商耀 复核: 李强 开票人: 李强

第二联: 发票联, 购买方记账凭证

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

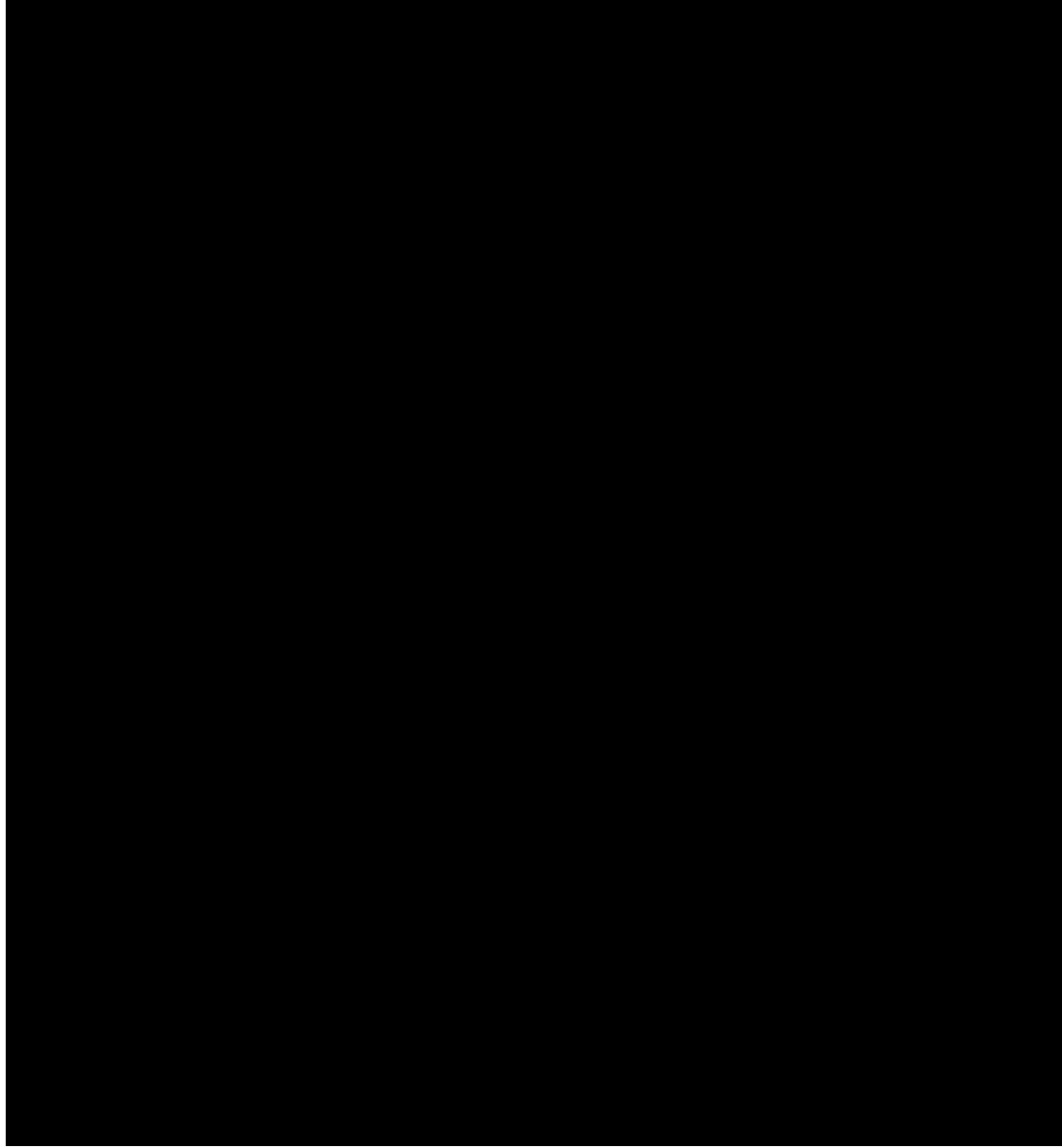
账户名:宁夏朵晴伞业有限公司

账号:66028914@qq.com

账户类型:支付宝账户

宝(中国)网络技术有限公司

开户机构:支付



商品购销合同

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，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 壹佰陆拾柒万贰仟肆佰元整

赔偿责任。

之五违约金，延迟 15

的规定，延迟一日，需支付

除合同。

用。

刁难。

向有管辖权的人民法院提起诉讼。

伞业有限公司

年

工商银行兴庆区支行

02850014587401563

19年04月11日

1、甲乙双方均应以主图修图当日为准，乙方逾期交付，乙方应承担

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 15 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，应按照国家有关延期付款

4、甲方不得无故退货，否则应当承担由此造成的损失和运输费

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

四、其他约定事项

本合同一式两份，自双方签字之日起生效。如果出现纠纷，双方均

五、其它事项：

甲方：石嘴山豪洁商贸有限公司

签约代表：陈怡

开户银行：兴业银行惠农区支行

账号：368859000125456977

2019年04月11日

乙方：宁夏朵

签约代表：苏

开户银行：中

账号：2

宁夏增值税专用发票

No **00123507** 6400174130
00123507

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

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
*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)		<input checked="" type="checkbox"/> 壹佰陆拾柒万贰仟肆佰圆整		(小写) ¥1,672,400.00			
销售方	名称: 宁夏荣峰伞业有限公司 纳税人识别号: 91640150145960P256 地址、电话: 银川市兴庆区凤凰北路12号 0951-82918588 开户行及账号: 中国工商银行兴庆区支行 2902850014587401563	校验码 58856 201904 2569 62606					
收款人: 郑雅文 复核: 许倩		开票人: 许倩		销售方(章)			

第一联: 记账联 销售方记账凭证

税总函[2017]012号 请向国家税务总局

业务回单(收款)

日期: 2019年4月11日 回单编号: 152470000

付款人户名: 宁夏荣峰伞业有限公司 收款人户名: 石嘴山蒙恬商贸有限公司

付款账号: 60728001033700568 收款账号: 368859000125456977

付款金额: 1,672,400.00 收款金额: 1,672,400.00

交易日期: 20190411 交易金额: 1,672,400.00

WWW.YUNSX.COM

附言: 支付交易凭证: 56192938 报文种类: 小额支付系统普通贷记业务 日期: 2019-04-11

业务来源(科目): 利息收入 业务编号: 001904015689 凭证号: 0032161345600000

最终授权人: _____

1: 249F6AERFB001 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

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。

本合同解除后，双方应当按照本合同的约定进行对帐和结算，不得刁难。

四、其他约定事项

本合同一式两份，自双方签字之日起生效。如果出现纠纷，双方均可向有管辖权的人民法院提起诉讼。

五、其它事项：

甲方：宁夏朵晴伞业有限公司

乙方：银川丰瑞雨伞配件有限公司

签约代表：李月

签约代表：李月

开户银行：中国农业银行宁夏分行

开户银行：中国农业银行宁夏分行



宁夏增值税专用发票

6400174130 No.00584691 6400174130
00584691

机器编号: 882002615221 开票日期: 2019年04月12日

购方: 宁夏荣昕伞业有限公司 纳税人识别号: 916401501459600236

销方: 银川市兴庆区凤凰北路12号 0951 62318598 纳税人识别号: 916401497971101464

销方开户行: 中国工商银行兴庆区支行 2902870014587401663

货物名称	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(含税): 751450.00

购方名称: 银川市丰瑞雨伞配件有限公司 纳税人识别号: 916401497971101464

销方名称: 银川市西夏区人民路10号 0731-85401467 纳税人识别号: 916401497971101464

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	银川市丰瑞雨伞配件有限公司	付款原因	购买原材料
账号	2901400164797001644	附件	小写: ¥500,000.00
开户行	中国工商银行西夏区支行	审批	同意付款 王产语
大写金额	伍拾零万零仟零佰零拾零元零角零分	财务	同意付款 王产语
附件		出纳	孙晓文
会计主管	王产语	复核	王产语

www.yunxs.com

地址

工商银行

业务回单(付款)

日期: 2019年04月12日

回单编号: 152470000

付款人名称: 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

收款金额: 500.00元整
 交易日期: 2019-04-12
 交易币种: 人民币
 交易用途: 转账
 交易渠道: 网上银行
 交易代码: 88188

WWW.YLINSX.COM

支付交易序号: 56123078 报文种类: 小额客户发起普通贷记业务 委托日期: 2019-04-12

业务类别(种类): 普通汇兑 指令编号: 1001070013780 提交人: 0920101905200002 190



码: 249F6AERFB001

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

入 库 单

100202

2019年04月12日

编号	成品名称	数量	金额
[Barcode]			

工商银行 业务回单 (付基)

交易日期: 2019年04月17日 交易时间: 14:23:00

收款人账号: 2501030566227742582
 金额: 1415.93元
 业务(产品)种类: 跨行转账 凭证种类: 0000000
 凭证号码: 010000000000

WWW.YUNSX.COM

交易序号: 56123078 报文种类: 小额客户发起普通贷记业务 委托日期: 2019-04-17
 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17日 打印柜员: 9 验证码: 249F6AERFR001

宁夏增值税普通发票 No 00328034

机器编号: 064001800104 开票日期: 2019年04月17日
 889911246916 00328034

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三分

宁夏电力公司银川分公司
 纳税人识别号: 916401236120669872
 地址、电话: 银川市金凤区五一大道624号 0731-85623698
 开户行及账号: 中国工商银行五一支行 2901030566227742582

发票专用章

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	附件	同意付款
开户行	中国工商银行城南支行	财	同意付款
大写金额	玖佰玖拾万壹仟玖佰玖拾零元零角零分	批	苏丹
小写	Y 1,380.00		
会计主管	王声语	复核	王声语
出纳	孙雅文		

银行转

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

收款人账号: 2901362500124879676
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
金额合计(大写): 人民币壹仟叁佰捌拾元整
小写: RMB 1,380.00
业务(产品)种类: 跨行转账
凭证种类: 000000
凭证号码: 0000000000000000
摘要: 水费
用途:
币种: 人民币
交易机构: 0190000100
记账柜员: 00132
交易代码: 52139
渠道: 网上银行

附言:

支付交易序号: 56123078
支付种类: 小额支付
发起金额: 1380.00
支付日期: 2019-04-17
业务类型(月表): 普通
指令编号: 0123456789
支付去向: 0123456789
最后授权人:



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*83
地址、电话: 银川市兴庆区凤凰北街12号 0951-62518698 码 11F18500003>1520717*2266-9
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 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
*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																

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
合计			

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		1190

制单人：许倩

注：分配率四舍五入保留四位小数，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													

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	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

盈亏平衡点销售量=_____件

盈亏平衡点销售额=_____元

销售量=_____件

营业利润=_____元

销售量=_____件

率=_____

_____ A:较安全 B:不安全

_____元

2019年

(2) 计划销售

2019年

(3) 安全边际

安全边际

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	27,026,163.58	24,988,145.17	流动负债合计	8,658,379.20	7,207,250.00
非流动资产:			非流动负债:		
长期股权投资			应付债券		
固定资产	10,800,000.00	10,800,000.00	长期应付款		
无形资产			其他非流动负债		
在建工程			所有者权益(或股东权益):		
生产性生物资产			实收资本(或股本)	41,200,000.00	41,200,000.00
油气资产			资本公积	29,452,382.91	29,398,164.50
使用权资产			盈余公积	45,000,506.19	41,207,614.50
投资性房地产			未分配利润		
固定资产清理			所有者权益合计	115,653,899.10	111,805,779.00
在建工程清理			负债和所有者权益(或股东权益)合计	27,026,163.58	24,988,145.17
其他非流动资产					
非流动资产合计	10,800,000.00	10,800,000.00			
资产总计	37,826,163.58	35,788,145.17			
负债合计	8,658,379.20	7,207,250.00			
所有者权益(或股东权益)合计	29,167,784.38	28,580,895.17			

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	1300千克	2.19	29 160	A、B产品耗用
原材料	乙材料	3 680千克	4.26	15 690	A产品耗用
原材料	丙材料	4 200千克	3.20	13 440	B产品耗用
材料	乙材料	120千克	4.26	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

账户		成本或费用项目	间接计入费用			直接计入费用	合计	应借	
科目	明细科目		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							
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																

B



中国银行
BANK OF CHINA



1912-2012

CREDIT ADVICE FOR

贷记通知

OUT REF#TTR020034779A DATE(出日期): 2019年5月3日

TO: _____

电汇元子凡日德德公限有工技高梁德理德司65882838CGG242796改字-

汇款金额: USD11,400.00

汇入编号: 3032595214698

汇款日期: 2019年5月3日

REMITTER: _____

汇款人: _____


MESSAGE: _____

附言: 购高密度钢材款

TRANSMIT FEE: RMB 0.00

CABLE/POST CHGS: RMB0.00

申报单号: 219630587



业务专用章 (05)



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	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	千	百	十	万	千	百	十	元	角	分
USD11,400.00					\$	1	1	4	0	0

购汇(或结汇)货币及金额	千	百	十	万	千	百	十	元	角	分
6.7900										

附言: 业务专用章 (05)





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

金额 (大写) 叁拾叁万伍仟元整

亿	千	百	十	万	千	百	十	元	角	分
				3	3	0	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 (05)					
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		
项目名称:		币种:		金额:	
89.50		USD89.50		第二联	
会计(大写): 美元捌拾玖元肆角		USD89.50		转帐:	
信用证号:		业务专用章 (05)		湖南亚德国际贸易有限公司	
会计主管		授权		复核	
录入		录入		录入	

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) 信用证有效期: 2017.09.09		13) 装船日期: 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	21) 标记唛码	18) 公司开证行 中国银行	19) 银行账号 66020000256984	
	22) 货号规格	20) 特别要求		
	CHANGSHA PORT REUSABLE BAGS	23) 包装件数	24) 毛重	25) 净重
	F01LCB05127	30 CARTONS	310KGS	296KGS
	ST/NO	26) 数量	27) 单价	28) 总
		15000PCS	USD 5.000	USD 75
		ANCUNA MADE IN CHINA		
		WAWAYUN SX		
33) 总金额 USD 75,000.00	29) 总件数 30 CARTONS	30) 总毛重 310KGS	31) 总净重 296 KGS	32) 总尺码 215.69 CBM
34) 备注				

产品交货单

NO: 01030214

销售员: 周末实

数量	单位	单价	金额	税额	备注
15000	个	9.00	135,000.00	22,950.00	专业已开
15000			¥135,000.00	¥22,950.00	
¥157,950.00			付款条件:		

交货说明:
 1. 本产品已确立购销双方权利和义务的合同关系。
 2. 产品的数量、价格和重量余款经商定, 请核实。
 3. 产品如有异议, 请交来之日起五日内书面说明。

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

发货人: 李天天 收货人: 刘锦和

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

单号	金额	日期	备注
15000	157,950.00	2019. 5. 9	专业已开
合计	157,950.00	2019. 5. 9	

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



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: 201905270000000000

DRAFT AMT:

单据金额: 1000000.00





外汇支付凭证

签发日期：2019 年 5 月 27 日

行号	26000200000000000000	行名	中国银行
支行	中国银行银星街支行	开户行	中国银行新加坡分行
账号	10501_028_00	币种	美元
金额	57900	用途	支付
用途	支付	备注	
附件		附件	
经办		经办	
复核		复核	
授权		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															

	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		