

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	李品	43			
21	湖南交通职院	彭敏	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所院校和企业共同开发的《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》,紧密对接湖南省会计行业变革,紧扣财务会计类专业人才培养目标,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,校校合作,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首席专家,既有在行业

标准、
接新

湖
业有影

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

www.yunsx.com

收款人签章 年 月 日

身份证件名称 发证机关 号码

根据中华人民共和国
票据法及其他法规的规定
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

正

 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:	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:	
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							
名称: 增值税会计(大写) 纳税人识别号: 地址、电话: 开户行及账号:				名称: 增值税会计(小写) 纳税人识别号: 地址、电话: 开户行及账号:							
收款人:				复核:			开票人:		销售方:(章)		

第一联:记账联 销售方记账凭证

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
4	1	记												借	5	2	9	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	借	3	4	1	9	0	0	0
4	12		支付维修费	管理费用						1	5	0	0	0	借	3	4	0	4	0	0	0
4	14		发放工资	应付职工薪酬						9	1	7	2	0	借	2	4	8	6	8	0	0
4	14		采购商品	库存商品						1	5	0	0	0	借	2	4	7	1	8	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	
4	23		购买办公用品	管理费用						1	8	0	0	0	借	2	4	4	3	8	0	0
4	24		支付罚款	营业外支出						5	0	0	0	0	借	2	3	9	3	8	0	0
4	26		收到货款	主营业务收入-应交税费-应交增值税	1	0	0	0	0	0	0	0	0	借	3	3	9	3	8	0	0	
4	30		报销招待费	销售费用										借	3	3	5	3	8	0	0	
本年累计										1	0	1	0	0		2	9	4	6	2	0	0

中国工商银行客户存款对账单										
网点号: 0025	币种: 人民币	单位: 元	2019年4月							
账号: 2902850014587401563	户名: 宁夏朵峰企业有限公司	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	长沙远达传媒有限公司	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	长沙远达传媒有限公司	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		对公收费明确入账		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	



--	--

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 副领料人

宁夏回族自治区财政厅

发票联

行政部 2019 04 05 2

挂袋费	宁夏回族自治区财政厅及展厅用饰品	580.00
金额大写：伍佰捌拾圆整		税率：3%
税额：16.89		价税合计：596.89

宁夏增值税普通发票

发票号码：09328034 机器编号：689911246916

开票日期：2019年04月05日

购买方 名称：宁夏聚晴伞业有限公司 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	销售方 名称：银川象印日用百货有限公司 纳税人识别号：91640147974641H859 地址、电话：银川市兴庆区富光路9号 0951-88479668 开户行及账号：兴业银行富光路支行 368854479797110114
---	--

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

校验码 14494 发票专用章

收款人：商璇 复核：李强 开票人：李强 电话：()

www.yunsx.com

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

甲方：石嘴山豪洁商贸有限公司

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、互惠互和诚实守信的原则，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（¥1672400.00）

，不得刁难。

双方均可向有管辖权的人民法院提起诉讼。

宁夏朵晴伞业有限公司

： 苏丹

行： 中国工商银行兴庆区支行

2902850024587401563

2019年04月11日

5、合同解除后，双方应当按照本合同的约定进行对帐和结

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，

五、其它事项：

甲方：石嘴山豪洁商贸有限公司

签约代表：熊忠

开户银行：兴业银行惠农区支行

账号：368859000125456977

2019年04月11日

乙方：

签约代

开户银

账号：

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





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

税总函 [2017] 212号海南自贸港

名称: 宁夏荣晴伞业有限公司	纳税人识别号: 91640150145960F256	密码: 03-894-2392-42>->-34*31<066>					
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: 92289>2217+>/29262735+25*83- +16985--99>7>1671*7*/2<66-93 2<-*264/5-018-6/0/4<+>/+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*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)	柒拾陆万伍仟零肆拾玖元零角				¥751450.00		

第三联: 发票联 购买方记账凭证

名称: 银川丰瑞雨伞配件有限公司	纳税人识别号: 916401497971101464	校验码: 58656
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	发票专用章
收款人: 李兰	复核: 王静	开票人: 杨威

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	银行转账	
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 王产浩

ICBC 中国工商银行 业务回单(付款)

日期: 2019年04月12日 回单编号: 1524700001

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

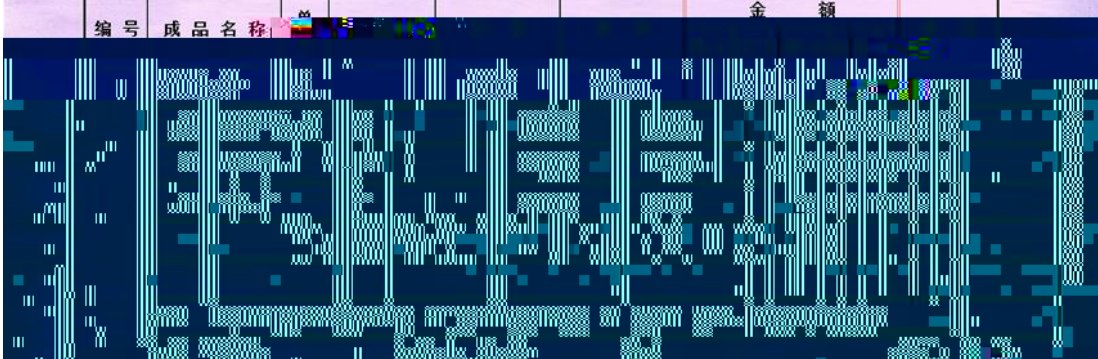
收款凭证号: 2902850014587401563
 金额(大写): 人民币叁仟元整 小写: RMB3,000.00
 业务(产品)种类: 跨行转账 凭证种类: 6660000 凭证号码: 0600000000000000
 用途: 材料款 币种: 人民币
 交易日期: 20190412 记账柜员: 00152 交易代码: 52133 渠道: 网上银行

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: 1001070013280 提交人: 0920101905300007 1901
 最后授权员: _____

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 验证码:

入 库 单 100202

2019年04月12日

编号	成品名称	单	金 额
			

工商银行 业务回单 (付款)

收款人账号: 2901030556227742582
 金额: 人民币 600.00
 业务(凭证)种类: 跨行转账 凭证种类: 00000000 凭证号码: 000000000000

工商银行兴庆区支行
自助回单专用章
(001)

附言: 支付交易流水号: 56125

日期: 2019年04月17日

宁夏增值税普通发票

发票号码: 64001800104 开票日期: 2019年04月17日

机器编号: 889911246916

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524号 0731-85623598
 开户行及账号: 中国工商银行五一支行 2901030556227742582

张丽 张鑫 张鑫

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
账号	2901362500124879676	水费
开户行	中国工商银行城南支行	
大写金额	玖佰玖拾玖万壹仟叁佰玖拾零元零角零分	
附件	小写: ¥1,380.00	
审 批	同意付款 苏丹	财 务 同意付款 王产语
会计主管	王产语	复核 王产语
		出纳 孙雅文



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

付款人账号: 2901362500124879676

收款人账号: 2901362500124879676

交易金额: 玖佰玖拾玖万壹仟叁佰玖拾零元零角零分 小写: RMB1,380.00

交易类型: 跨行转账 凭证种类: 00000000 凭证号码: 0000000000000000

用途: 水费 币种: 人民币

交易日期: 20190417 柜员: 0932 交易代码: 52189 渠道: 网上银行

附件:

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: 2019-04-17

业务类型(种类): 普通汇兑 指令编号: HQP1979013780 提交人: 092919195520000

最终授权人: _____

E码: 249F6AERFB001 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

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
本月生产成本合计	327500.00	9090.90	5740.65	342331.55
生产成本累计	437100.00	12248.30	7729.98	457078.28

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

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			应付账款	172,600.00	84,000.00
		2,607,505.73	预收账款	253,064.00	134,400.00
			应付职工薪酬		
			应交税费		
			其他应付款		
			其他流动负债		
流动资产合计	3,668,770.11	5,107,435.84	流动负债合计	677,114.00	218,400.00
非流动资产：			非流动负债：		
债权投资			长期借款		
其他债权投资			应付债券		
长期应收款			其中：优先股		
长期股权投资			永续债		
其他权益工具投资			长期应付款		
其他非流动金融资产			预计负债		
投资性房地产			递延收益		
固定资产		586,744.16	递延所得税负债		
在建工程			其他非流动负债		
生产性生物资产			非流动负债合计	-	-
油气资产			负债合计	677,114.00	218,400.00
无形资产			所有者权益（或股东权益）：		
开发支出			实收资本（或股本）	5,000,000.00	5,000,000.00
商誉			其他权益工具		
长期待摊费用			其中：优先股		
递延所得税资产			永续债		
其他非流动资产			资本公积		
非流动资产合计	-	586,744.16	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

盈亏平衡点销售额=_____元

2019年盈亏平衡

_____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

三

..

共

共

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	15,492,832.29	15,236,090.00	应付职工薪酬	174,679.20	451,000.00
流动资产合计	27,080,163.58	24,888,145.17	应交税费	1,028,003.00	1,200,200.00
			其他应付款	500,000.00	500,000.00
持有待售资产			持有待售负债		
一年内到期的非流动资产			一年内到期的非流动负债		
其他流动资产	84,000.00		其他流动负债		
流动资产合计	27,080,163.58	24,888,145.17	非流动负债		
长期股权投资			递延所得税负债		
其他权益工具投资			其他非流动负债		
其他非流动金融资产			非流动负债合计		
投资性房地产			所有者权益(或股东权益):		
固定资产	2,321,000.00		实收资本(或股本)	10,000,000.00	10,000,000.00
在建工程			其他权益工具		
无形资产	2,420,000.00		资本公积		
开发支出	4,023,544.30	3,540,400.00	其他综合收益		
商誉	3,590,000.00	3,590,000.00	盈余公积		
长期待摊费用			未分配利润	16,278.91	32,370.00
递延所得税资产	500,000.00		所有者权益合计	16,278.91	32,370.00
非流动资产合计	13,854,544.30	13,760,400.00	负债和所有者权益(或股东权益)合计	40,934,708.18	38,648,545.17
资产总计	40,934,708.18	38,648,545.17			
短期借款			应付账款	2,412,200.00	1,612,200.00
应付账款			预收账款	1,471,500.00	1,134,050.00
预收账款			应付职工薪酬	174,679.20	451,000.00
应付职工薪酬			应交税费	1,028,003.00	1,200,200.00
应交税费			其他应付款	500,000.00	500,000.00
其他应付款			其他非流动负债		
其他非流动负债			非流动负债合计		
非流动负债合计			实收资本(或股本)	10,000,000.00	10,000,000.00
所有者权益(或股东权益):			其他权益工具		
实收资本(或股本)			资本公积		
其他权益工具			其他综合收益		
资本公积			盈余公积		
其他综合收益			未分配利润	16,278.91	32,370.00
盈余公积			所有者权益合计	16,278.91	32,370.00
未分配利润			负债和所有者权益(或股东权益)合计	40,934,708.18	38,648,545.17
所有者权益合计					
负债和所有者权益(或股东权益)合计	40,934,708.18	38,648,545.17			

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

营业收入	281,450,000	
减：营业成本	278,557,987.81	
税金及附加	69,280.44	
销售费用	728,628.61	
管理费用	4,682,187.52	
研发费用		
财务费用	813,730.77	
其中：利息费用		
利息收入		
资产减值损失		
信用减值损失	15,362.16	
加：其他收益	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	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	2,498,300.55	2
加：营业外收入	360,000.00	
减：营业外支出	143,000.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	2,715,300.55	2
减：所得税费用	706,325.14	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	2,008,975.41	1
（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	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	86,250.00	

1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下可转损益的其他综合收益			
3. 其他债权投资公允价值变动			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 其他债权投资信用减值准备			
6. 现金流量套期储备			
7. 外币财务报表折算差额			
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

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
库存现金	5000	短期借款	15000
应收账款	15000	应付账款	5000
存货	30000	预提费用	10000
固定资产净值	20000	公司债券	10000
		实收资本	20000
		留存收益	10000
资产合计	70000	负债与权益合计	70000

(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	品名	发出数量	单位成本	金额	用途
原材料	甲材料	3 500 千克	8.19	29 163	A、B产品领用
原材料	乙材料	3 600 千克	4.26	15 330	A产品领用
原材料	丙材料	4 200 千克	3.10	13 020	B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

单位：元

2019年3月

金额

借方		直接计入 费用	合计	应借账户			成本或费 用项目	间接计	
分配率	分配额			总账科目	二级科目	明细科目		消耗数量	分配
						A产品	直接材料		
材料								B产品	直接
消耗						制造费用	基本生产车间		领料
						合计			

复核：

制单：

会计主管：


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



1912-2012

CREDIT ADVICE FOR

信用通知

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

TO: 受益人: 湖南省亚德国际贸易有限公司

附言: 购高密度纸月款

汇款人: YABE INTERNATIONAL TRADE CO., LTD.

汇入编号: 300256501400 记账日期: 2019年05月

附言: 购高密度纸月款

业务专用章

中国银行股份有限公司



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
USD 11,000.00					1	1	0	0	0	0	0

购汇(或结汇)货币及金额		千	百	十	万	千	百	十	元	角	分
USD 6,790.00											

附言: 业务专用章



富梁印德

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: 丁巳... 千... 中...					
100.50		USD89.50		第二联	
美元捌拾玖元伍角		[5089.50]		第三联	
转账					
网银手续费					
					
核		录入		会计主管	
授权		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															

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	8) 装运口岸 CHANGSHA HUNAN 9) 目的地 ANCONA	
TO ORDER	12) 信用证有效期 2013.09.09	13) 装船日期 2013.05.09	14) 运费 PREPAID	
14	15) 通知人	16) 公司联系人 肖林	17) 成交条件 CIF	18) 电话/传真 0731-883200
736	3) 通知人 HUAXING TRAD CO., LTD P.O.BOX 8935 NEW TERMINAL, ALTA, VISTA OTTAWA, ITALY	18) 公司开证行 中国银行	19) 银行账号 660200002569843	20) 特别要求
100.00	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	CHANGSHA PORT REUSABLE BAGS 30 CARTONS 310KGS 296KGS 15000PCS USD 5.000 USD75,000.00		
	F01LCB05127	CTN NO.		
ANLUNA MADE IN CHINA		HAWAIIAN AIRWAYS		
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

号	单价	金额	税额	备注	规格	名称	产品名称	运输单号	数量	单位
014	9.00	135,000.00	22,950.00	吉泰巴宁	2019.5.9	01	环保袋	无	15000	个
		Y135,000.00	Y22,950.00							
¥157,950.00		付款条件:								

1. 本产品已确立购销双方权利义务的合同关系。
2. 产品的数量、价格和重量按约定确定，请核实。
3. 产品的质量问题，请交货之日起五日书面说明。

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: 李无天 交货人: 刘洪和

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

日期	出口金额	出口佣金	出口佣金率	出口佣金	出口佣金
2019.5.9	135,000.00	22,950.00	16.96%	22,950.00	22,950.00
合计	135,000.00	22,950.00	16.96%	22,950.00	22,950.00

	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		