

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	湖南建工地产投资有限公司	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:

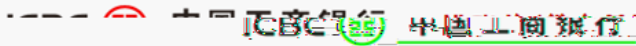
1. 湖南省职教教学学会高职财经商贸专委会牵头,湖南中德安普大数据网络科技有限公司等5家企业、湖南财经工业职院、湖南商务职院、长沙商贸旅游职院、湖南外贸职院、湖南汽车工程职院等36家院校和企业共同开发的《高职财务会计类专业技能考核标准、题库及考核平台》顺应新时代会计行业变革,紧扣财务会计类专业人才培养目标,对接新时代会计岗位技术技能的新需求,定位精准,思路清晰,考核目标明确。

2. 成果开发队伍注重校企合作,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等担任项目专家,既有在行业企业

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	
附加信息 出票日期 年 月 日 收款人: 金额: 用途: 单位主管 会计		付款行名称: 出票人账号: 人民币 (大写) 用途 上列款项请从 我账户内支付 出票人签章		亿 十 百 十 万 千 百 十 元 角 分 密码: 复核 记账	
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		10504315 01630654	
WWW.YUNSX.COM		收款人签章 年 月 日		根据《中华人民共和国 票据法》和《支付结算办法》 的规定，签发支票的出票人 必须在支票背面“背书”栏内 加盖自己的私章。	
身份证名称 发证机关 号码					

(贷方凭证)


 进账单

No. _____ 年 月 日

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									

此联由收款人开户银行作贷方凭证

账: _____

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:	校验码	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	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额	第一联
备注: 价税合计(大写) ⊗ (小写)					校验码: 38636 58890 26320 62606			
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	

湖南人民经济服务有限公司出品
 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	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											
4	23		购买办公用品	管理费用								1	8	0	0	0	0					
4	24		支付罚款	营业外支出								5	0	0	0	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											
4	30		报销招待费	销售费用								0	0	0	0	0	0					
本年累计																						

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	长沙东昇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	长沙市安全监督管理局	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

中国工商银行存款行不款区支行
自助回单专用章

截止: 2019年4月30日 账户余额(额度): 847,380.00 保留余额: 0 冻结余额: 0 透支余额: 0 可用余额(额度): 847,380.00
 截止: 2019年4月30日 账户可用余额(额度): 847,380.00 打印次数: 1 验证码: 70184970261 打印日期: 2019年4月30日
 请仔细核对发生额明细及账户余额, 如有疑问请予我行联系。

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		夜间乘车补助费		出差补助费		住 宿 费																					
月	日	起	止	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 计																													
总计金额		人民币		拾		万		仟		佰		拾		元		角		分											
主管																													

附单据共 _____ 张

审核 _____ 填报人 _____

退补 _____

核算 _____

记账 _____

记账联

③

收 款 收 据

N° 1651172

_____ 年 _____ 月 _____ 日

今收到 _____

摘 由 _____

人民币 佰 拾 万 仟 佰 拾 元 角 分 (¥ _____)

此 据

单位盖章: _____ 经手人盖章: _____

负责人 _____ 会计 _____ 出纳 _____ 记账 _____

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 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 许佳

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																



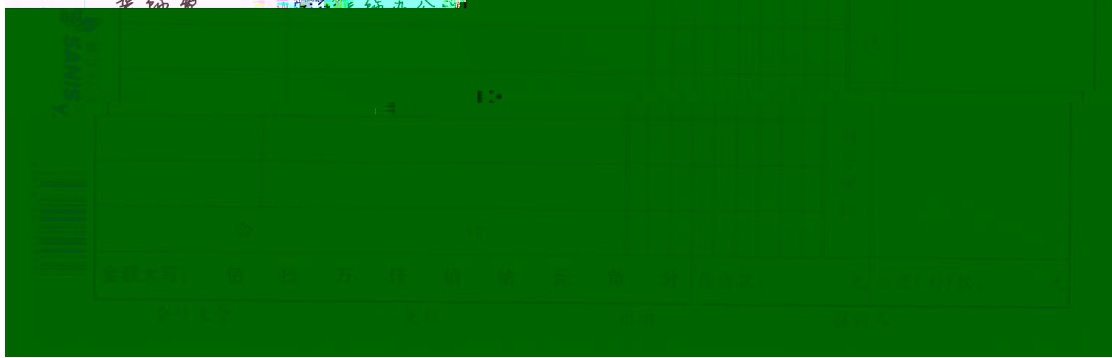
费用报销单

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	元	角分	
差旅费	宁夏润德信办公					



宁夏增值税普通发票

发票号码: 64001800104

机器编号: 689911246916

开票日期: 2019年04月05日

纳税人识别号: 91640150145960F256

名称: 宁夏杂暗伞业有限公司

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
*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、电话: 银川市兴庆区富光路9号 0951-85479658

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

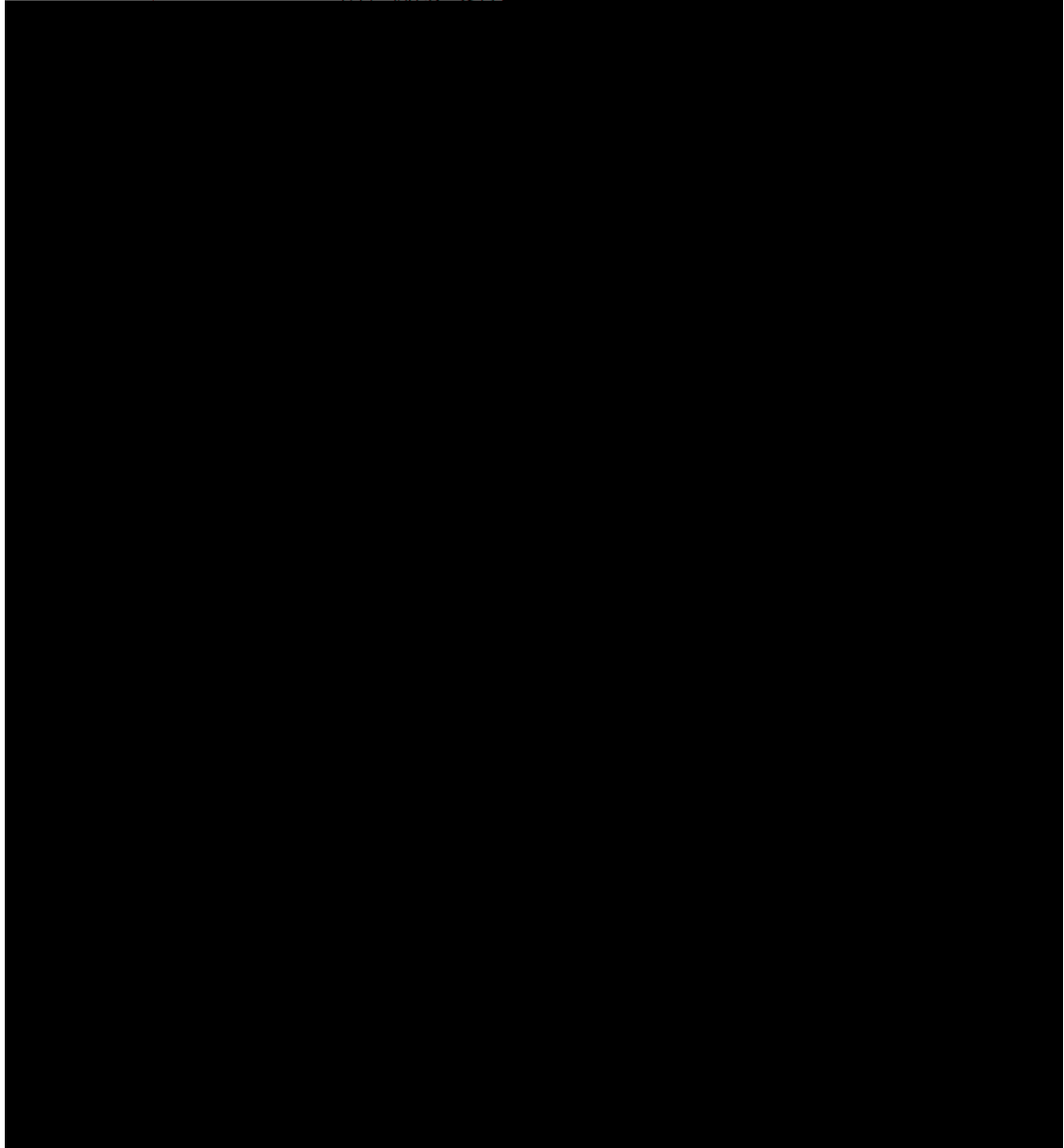
编号:2019040500085000502752493100100023180859

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

甲乙双方经协商一致，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

甲方：[Redacted]

乙方：[Redacted]

甲方：[Redacted]

乙方：[Redacted]



宁夏增值税专用发票

No 00123507

6400174130
00123507

机器编号: 889902615321 此联不作为报销和税务凭证使用 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
*日用品*晴雨伞		把	5000	120.00	600000.00	13%	78000.00
日用品		把	5500	160.00	880000.00	13%	114400.00
合计					¥1460000.00		¥192400.00
价税合计(大写)					壹佰肆拾陆万零肆佰肆拾元整		
价税合计(小写)					¥1,652,400.00		

校验码: 58856-20190411-00123507

纳税人识别号: 916402650145874012

地址、电话: 银川市兴庆区凤凰北街12号 0951-82918788

开户行及账号: 中国工商银行兴庆区支行 2602850914587401583

收款人: 郑雅文 复核: 许倩 开票人: 许倩

业务回单(收款)

日期: 2019年4月11日 回单编号: 1524700001

工商银行兴庆区支行

交易金额: 60,900.00 币种: 人民币 交易日期: 2019-04-11

交易类型: 现金 交易地点: 本行 交易渠道: 网上银行

www.yunsx.com

自助回单专用章

2019.04.11

本回单为无纸化回单, 请妥善保管 打印日期: 2019年04月11日 打印时间: 09:36:08

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，按延迟供货的数量付款，每延迟一日承担货款万分之五违约金，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



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																

水由费用明细表

单位：元

电	水	合	部	水
费	费	计	门	费
0.00	2,435.00		生产车间	1,285.00
				1.15

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



宁夏增值税普通发票

发票号码: 64001800104 校验码: 00328034

机器编号: 889911246916 开票日期: 2019年04月17日

纳税人识别号: 91640150145960F256

名称: 宁夏朵晴伞业有限公司 密 03-874-2392-42->-34*31<066

地址: 银川市兴庆区凤凰北路12号 0951-62318598 码 92289>2217*>/29262735*25*83

开户行及账号: 中国工商银行兴庆区支行 2902850014587401563 区 2<-*264/5g 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
*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 0.00

纳税人识别号: 916401235120569872 校验码: 14494

名称: 宁夏电力公司银川分公司 916401235120569872

地址: 银川市金凤区五一大道624号 0731-86623698 发票专用章

开户行及账号: 中国工商银行五一支行 2901030556227742582

张刚 张磊 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	玖佰玖拾玖万壹千肆百玖拾零元零角零分	

特转

附件	小写: ¥1,380.00		
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 孙雅文

ICBC 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 币种: RMB 金额: 1380.00

业务(产品)种类: 跨行转账 凭证种类: 09999999 凭证号码: 09000900098888

摘要: 水费 用途: 币种: 人民币

交易机构: 0190010180 记账柜员: 00138 交易代码: 52138 渠道: 网上银行

附言: 支付交易序号: 56123078 报文种类: 小额客户发起普通借记业务 委托日期: 2019-04-17 19:01:39
业务类型(种类): 普通借记 指令编号: HQP1039913789 提交人: 092919190520999
最终授权人:

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

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
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	角	分
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
遮阳伞	1000	1.1000	1100.00
雨伞	1000	1.1000	1100.00
合计	2000	1.1000	2200.00

注：分配率四舍五入保留四位小数，金额保留两位小数 制表人：许倩

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																

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
----	------	------	------	----

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

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	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	应付账款	172,600.00	84,000.00
			预收账款	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

)

)

)

- .5 事 .5

.3 ---) 4 ---

- .6 上) 今

1--))

.

- .6 - .5 --) - .6

0 - .6 入) 关 入

入 上 入

(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: _____

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	应交税费	1,025,000.00	500,000.00
非流动资产:			其他应付款		
长期股权投资			一年内到期的非流动负债		
债权投资			其他流动负债		
其他债权投资			流动负债合计	9,512,779.20	7,647,250.00
投资性房地产			非流动负债:		
固定资产	2,921,000.00		长期借款		
在建工程	2,434,000.00		应付债券		
无形资产	4,023,644.30	5,640,400.00	其他非流动负债		
资产总计	33,367,852.18	31,528,545.17	非流动负债合计		
所有者权益(或股东权益):			所有者权益(或股东权益)合计	23,855,072.98	23,881,295.17
实收资本(或股本)	10,000,000.00	10,000,000.00	其他权益工具		
资本公积			其他权益工具持有者投入资本		
盈余公积	4,510,799.97	2,610,710.00	专项储备		
未分配利润	8,847,052.11	11,270,585.17	其他综合收益		
所有者权益(或股东权益)合计	23,357,852.18	23,881,295.17	负债和所有者权益(或股东权益)总计	33,367,852.18	31,528,545.17
负债和所有者权益(或股东权益)总计	33,367,852.18	31,528,545.17			

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	本期金额	上期金额	项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	28,131,500.00	3,300,000.00	营业总收入	28,131,500.00	3,300,000.00
减：营业成本	20,000,000.00	3,000,000.00	营业成本	20,000,000.00	3,000,000.00
税金及附加	68,280.00	68,280.00	税金及附加	68,280.00	68,280.00
销售费用	10,000.00	10,000.00	销售费用	10,000.00	10,000.00
管理费用	1,002,187.52	110,747.52	管理费用	1,002,187.52	110,747.52
研发费用			研发费用		
财务费用	813,730.77	453,030.77	财务费用	813,730.77	453,030.77
资产减值损失			资产减值损失		
信用减值损失	15,362.16	15,362.16	信用减值损失	15,362.16	15,362.16
其他收益	400,000.00	400,000.00	其他收益	400,000.00	400,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	223,800.00		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			其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
公允价值变动收益（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	资产处置收益（损失以“-”号填列）	-2,700.00	-2,700.00
营业利润	2,498,300.55	2,143,800.55	二、营业利润	2,498,300.55	2,143,800.55
加：营业外收入	360,000.00		加：营业外收入	360,000.00	
减：营业外支出	143,000.00	3,000.00	减：营业外支出	143,000.00	3,000.00
利润总额	2,715,300.55	2,140,800.55	三、利润总额	2,715,300.55	2,140,800.55
减：所得税费用	706,325.14	562,700.14	减：所得税费用	706,325.14	562,700.14
净利润（净亏损以“-”号填列）	2,008,975.41	1,578,100.41	四、净利润（净亏损以“-”号填列）	2,008,975.41	1,578,100.41
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
其他综合收益的税后净额	86,250.00	86,250.00	五、其他综合收益的税后净额	86,250.00	86,250.00
分类别列示的其他综合收益	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
1.重新计量设定受益计划变动额			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			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			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			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			5.其他债权投资信用减值准备		
6.现金流量套期储备			6.现金流量套期储备		
7.外币财务报表折算差额			7.外币财务报表折算差额		
六、综合收益总额	1,664,350.41	1,664,350.41	六、综合收益总额	1,664,350.41	1,664,350.41
七、每股收益：			七、每股收益：		
（一）基本每股收益			（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益			（二）稀释每股收益		

	1	
	2	
	3	
	4	
	5	
	6	
	7	
	1	

1

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

3-") -0.5
 -0.6) -")
)
 .0----) 上 -0.6
 -0.6)
 0 -0.6) 2--) -0.6
 万))

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

·)) 1 2) . --) .5--
) 2
 . 万)
 - .6 -0 .-) .1)
) 关
 - .6 -0 .- .-

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	数量	单价	金额	用途
原材料	甲材料	3500	千克	2.18	1600	3488	A、B产品耗用
原材料	乙材料	3600	千克	4.26	390	1659	A产品领用
原材料	丙材料	4200	千克	3.18	3020	12882	B产品领用
燃料	燃料	120	千克	4.26	511.2	511.2	车间
合计						22580.2	

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
数量	分配率	分配额			总账科目	二级科目	明细科目		
					生产成本	基本生产成本	A产品	直接材料	

三二

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: ITRO20004779A | DATE: 日期: 2019年5月03日

TO: 收款人: 湖南省亚德国际贸易有限公司

付款人: 湖南省亚德国际贸易有限公司

金额: 311,400.00

业务专用章

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		千	百	十	万	千	百	十	元	角	分
USD 311,400.00				3	1	1	4	0	0	0	0
购汇(或结汇)货币及金额		千	百	十	万	千	百	十	元	角	分
牌价: 6.7900											
附言	业务专用章	财务专用章		富梁德		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	万	千	百	十	万	元	角	分
合 计													

2

6.70

 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
手续费	USD89.50	USD89.50
转账		
大写) 美元捌拾玖元伍拾	USD89.50	全理了
凭证手续费		信理
会计主管	授权	复核
		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	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
TO ORDER	12) 信用证有效期 2013.08.08	13) 装船日期 2013.05.08	14) 运费 PREPAID	15) 成交条件 CIF
14	3) 通知人	16) 公司联系人 肖林	17) 电话/传真 0731-883200	18) 公司开户行 中国银行
736	HUAXING TRAD CO.,LTD P.O.BOX 8935 NEW TERMINAL,ALTA, VISTA OTTAWA, ITALY	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	WWW.YUNSX.COM		
	CTN NO.	29) 总件数 30) 总毛重 31) 总净重 32) 总尺码 33) 总金额		
	ANCONA	30 CARTONS 310KGS 296 KGS 215.69 CBM USD75,000.00		
	MADE IN CHINA	34) 备注		

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 TRADING CO. LTD.

DATE (日期):

2019年5月27日

LCNO.:

信用证号: 201905270001

金额:

壹万美金

DRAFTAMT:

票面金额: 10000.00

币种: USD

合同号:

YAD INTERNATIONAL TRADING CO. LTD. IS ADVISED THAT THE BANK HAS DEBITED THE ACCOUNT OF THE BENEFICIARY WITH THE FOLLOWING AMOUNT
OF US\$ 10,000.00





外汇支付凭证

签发日期：2019 年 05 月 27 日

付款人名称	上海富梁德投资管理有限公司	收款人名称	上海富梁德投资管理有限公司
付款账号	31000200105256947976	收款账号	31001438172300
付款行	中国银行报喜街支行	收款行	CTMB新疆分行
付款金额	150000.00	收款金额	150000.00
用途	支付	用途	支付

富梁德 财务专用章

银行名称： 审核印章： 记账： 经办：

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