

1. 师 xC 师

[Http://jncc.yunsx.com](http://jncc.yunsx.com)

YSSX6666

YSSX8888

YSSX9999

123456

2. 师

**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	黄红西	
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	张佳	38	中联重科	甘毅刚	
16	湖南科技职院	张冬梅	39	华泰集团	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	中国科学院长沙软件研究所	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	卢品	44			
22						
23	湖南大众传媒学院	潘道波	46			

鉴定意见：  
专家组通过听取专家汇报、查阅考核材料、现场考核、召开专家会议等方式，充分了解考核形成过程、开发理念和原则，经专家组充分讨论，形成如下鉴定意见：  
1. 湖南省职业院校财经商贸专业委员会、湖南省中德安普大数据网络科技股份有限公司等单位，湖南财经工业职院、湖南商务职院、长沙商贸旅游职院、湖南汽车工程职业技术学院、湖南信息职院等共同开发的《湖南省高职院校财务会计类专业技能考核标准》，紧贴湖南省经济社会和行业变革，紧扣湖南省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. 考核平台依托信息技术平台，依托省、市、县内知名会计专家、注册会计师、湖南中德安普大数据网络科技股份有限公司等单位专家团队自主研发，既在行业内业有影



3.





 交通银行 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:	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> 92289>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
价税合计(大写):								第一联

发票代码: 6400174130      发票号码: 00123508

## 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

湖南人民经济出版社      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
4	1		记																			借	5	2	9	0	0	0	0	0	0
4	9		记		购买固定资产								1	8	7	1	0	0	0	0	0	借	3	4	1	9	0	0	0	0	
4	12				支付维修费								1	5	0	0	0	0	0	0	0	借	3	4	0	4	0	0	0	0	
4	14				发放工资								9	1	7	2	0	0	0	0	0	借	2	4	8	6	8	0	0	0	
4	14				采购商品								1	5	0	0	0	0	0	0	0	借	2	4	7	1	8	0	0	0	
4	15				收到押金								1	0	0	0	0	0	0	0	0	借	2	4	8	1	8	0	0	0	
4	23				购买办公用品								3	1	8	0	0	0	0	0	0	借	2	4	3	8	0	0	0	0	
4	26				支付运费								5	0	0	0	0	0	0	0	0	借	2	4	3	3	0	0	0	0	
4	26				收到货款								1	0	0	0	0	0	0	0	0	借	3	3	9	3	8	0	0	0	
4	30				报请招待费								4	0	6	0	0	0	0	0	0	借	3	3	5	3	8	0	0	0	
4	30				本年累计								1	0	1	1	0	0	0	0	0	借	2	9	4	6	2	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: 宁夏采峰企业有限公司	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		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	湖南通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	长沙远征传媒有限公司	0190105030159		1,500.00	259,180.00	00150000001
4-22	转账支出	0	0	长沙远征传媒有限公司	0190105030159		2,000.00	257,180.00	00150000001
4-23	转账支出	0	0	长沙东无向电子科技有限公司	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	

### 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	住宿及车补助费	出差补助费	住宿费	其他
月 日 起 月 日 迄	类 别	全 额	时 间	标 准	全 额
			小时	%	
			小时	%	
			小时	%	
			小时	%	
			小时	%	
			小时	%	
			小时	%	
小 计					
总计金额	附件	报销	元	角	分
(大写)					
主管		审核		报账	退补
				填报人	

浙江人保财险有限公司 35-542

附单据张数

### 收 款 收 据

Nº 1651172

\_\_\_\_\_ 年 \_\_\_\_\_ 月 \_\_\_\_\_ 日

今收到 \_\_\_\_\_

摘 由 \_\_\_\_\_

人民币 (¥) \_\_\_\_\_

此 据

负责人 \_\_\_\_\_ 会计 \_\_\_\_\_ 出纳 \_\_\_\_\_ 记帐 \_\_\_\_\_

③ 记帐簿






--	--





### 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 副记账

## 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 许伟 \_\_\_\_\_ 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															



宁夏增值税普通发票

机器编号: 689911246916

开票日期: 2019年04月05日

发票号码: 09328034

纳税人识别号: 91640150145960F256

名称: 宁夏朵晴伞业有限公司

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

纳税人识别号: 91640147974641H859

名称: 银川象印日用百货有限公司

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

收款人: 商璇 复核: 李强 开票人: 李强

编号:2019040500085000502752493100100023180859

币种:人民币/单位:元

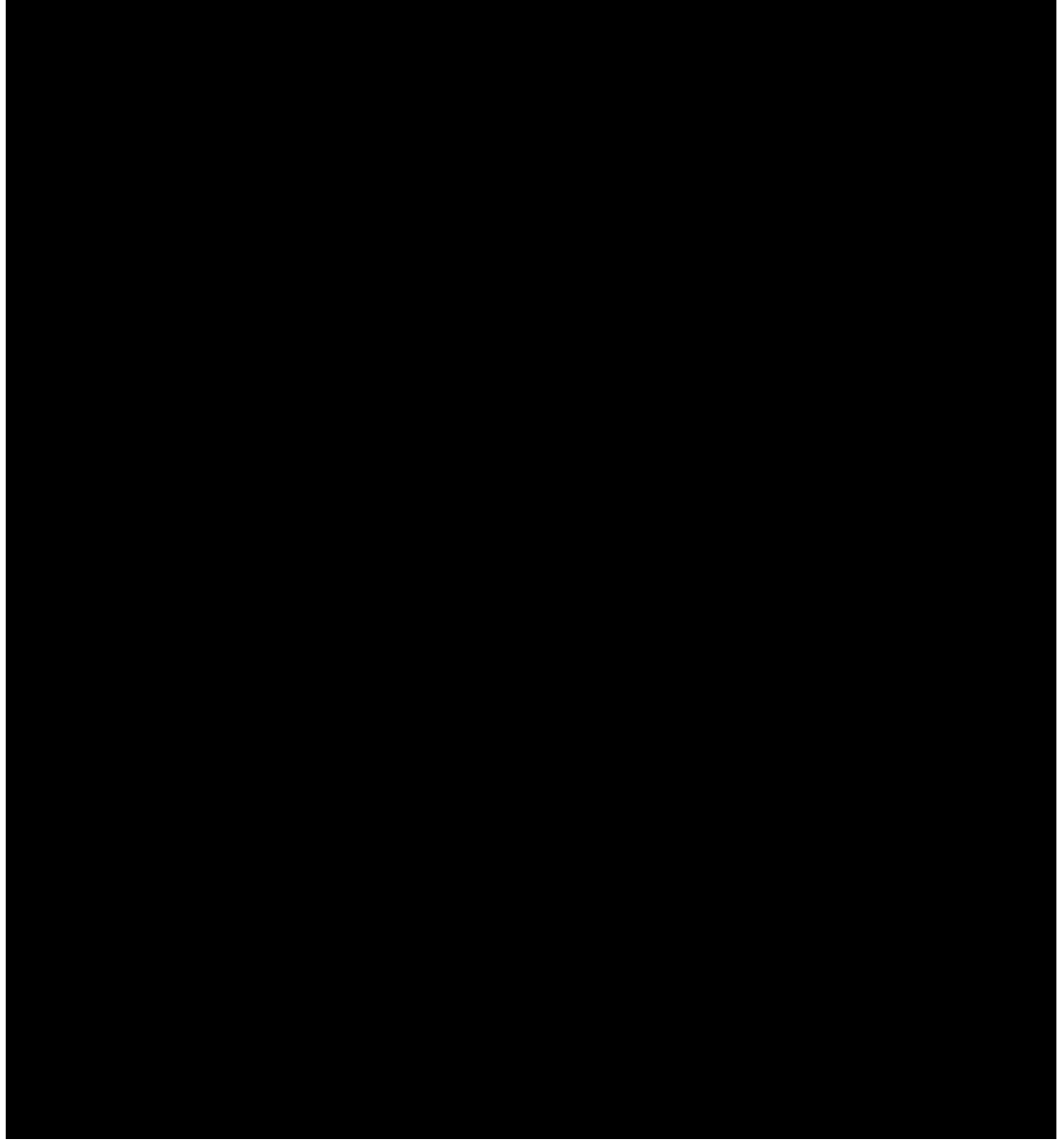
### 支付宝转账电子回单

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
-----	---

网络技术有限公司

开户机构: 支付宝(中国)







# 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（¥ 1672400.00）

，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

## 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

## 五、其它事项：

甲方：石嘴山豪情商贸有限公司

乙方：宁夏朵晴伞业有限公司

签约代表：陈浩

签约代表：苏丹

开户银行：兴业银行惠农区支行

开户银行：中国

账号：368859000125456977

账号：290

2019年04月11日

20

业有限公司

商银行庆区支行

50814587401563

年04月11日



**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使用      开票日期: 2019年04月11日

<b>购买方</b>	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	<b>密码区</b>	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				
<b>货物或应税劳务、服务名称</b>	<b>规格型号</b>	<b>单位</b>	<b>数量</b>	<b>单价</b>	<b>金额</b>	<b>税率</b>	<b>税额</b>
*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
<b>合计</b>					¥1480000.00		¥192400.00
<b>价税合计(大写)</b>		壹佰陆拾柒万贰仟肆佰圆整		<b>(小写)</b> ¥1,672,400.00			
<b>销售方</b>	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	<b>备注</b>	校验码 58656 58690 26520 62606 				
收款人: 郑雅文      复核: 许倩		开票人: 许倩      销售方: (章)					

税总函[2017]212号海南华森实业公司

第一联: 记账联 销售方记账凭证

WWW.YUNSX.COM

业务回单      日期: 2019年4月11日

1524700001

宁夏朵晴伞业有限公司      银川市兴庆区凤凰北路12号

中国工商银行兴庆区支行      2902850014587401563

交易金额: 1,672,400.00      交易日期: 20190411      交易代码: 51129

WWW.YUNSX.COM

附言: 本交易凭证号: 58192278      据之收款, 小票客户发起普通借记业务, 借记日期: 20190411, 1301      业务类型(利率): 普通汇兑      指令编号: 1001070013780      提交人: 032      最终授权人:

员: 9      验证码: 249E6ARRFRQ01      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



## 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，违约方应承担赔偿责任。

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



**宁夏增值税专用发票**

6400174130      No.00584691      6400174130  
00584691

机器编号: 99028153E221      开票日期: 2019年04月12日

名称: 宁夏荣晴伞业有限公司	纳税人识别号: 91640150145960F256	校验码: 03-874-2392-42>->-34*31<066>92289>2217*+>/29262735+25*83-116985--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	

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):				柒拾肆万肆仟伍佰元整			
价税合计(小写):				¥751450.00			

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
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	

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	<b>银行转讫</b>	
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 同意付款 王声浩	
会计主管	王声浩	复核	王声浩
		出纳	孙雅文

**中国工商银行** 业务回单(付款)

日期: 2019年04月12日      回单编号: 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

收款人账号: 25020006699706522  
 金额: 人民币 壹仟零贰拾元整      凭证种类: 普通支票  
 用途: 货款      交易代码: 5215

支付交易序号: 56123078      报文种类: 小额客户发起普通贷记业务      提交日期: 2019-04-12  
 业务类型(种类): 普通汇兑      指令编号: HCP1070013780      提交人: 自助回单

验证码: 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

**入 库 单**      100202

2019年04月12日

编号	成品名称	数量	金额
1	伞架	100	100.00
2	伞布	100	100.00
3	伞柄	100	100.00
4	伞帽	100	100.00
5	伞骨	100	100.00
6	伞套	100	100.00
7	伞绳	100	100.00
8	伞钩	100	100.00
9	伞圈	100	100.00
10	伞架	100	100.00
11	伞布	100	100.00
12	伞柄	100	100.00
13	伞帽	100	100.00
14	伞骨	100	100.00
15	伞套	100	100.00
16	伞绳	100	100.00
17	伞钩	100	100.00
18	伞圈	100	100.00
19	伞架	100	100.00
20	伞布	100	100.00
21	伞柄	100	100.00
22	伞帽	100	100.00
23	伞骨	100	100.00
24	伞套	100	100.00
25	伞绳	100	100.00
26	伞钩	100	100.00
27	伞圈	100	100.00
28	伞架	100	100.00
29	伞布	100	100.00
30	伞柄	100	100.00
31	伞帽	100	100.00
32	伞骨	100	100.00
33	伞套	100	100.00
34	伞绳	100	100.00
35	伞钩	100	100.00
36	伞圈	100	100.00
37	伞架	100	100.00
38	伞布	100	100.00
39	伞柄	100	100.00
40	伞帽	100	100.00
41	伞骨	100	100.00
42	伞套	100	100.00
43	伞绳	100	100.00
44	伞钩	100	100.00
45	伞圈	100	100.00
46	伞架	100	100.00
47	伞布	100	100.00
48	伞柄	100	100.00
49	伞帽	100	100.00
50	伞骨	100	100.00
51	伞套	100	100.00
52	伞绳	100	100.00
53	伞钩	100	100.00
54	伞圈	100	100.00
55	伞架	100	100.00
56	伞布	100	100.00
57	伞柄	100	100.00
58	伞帽	100	100.00
59	伞骨	100	100.00
60	伞套	100	100.00
61	伞绳	100	100.00
62	伞钩	100	100.00
63	伞圈	100	100.00
64	伞架	100	100.00
65	伞布	100	100.00
66	伞柄	100	100.00
67	伞帽	100	100.00
68	伞骨	100	100.00
69	伞套	100	100.00
70	伞绳	100	100.00
71	伞钩	100	100.00
72	伞圈	100	100.00
73	伞架	100	100.00
74	伞布	100	100.00
75	伞柄	100	100.00
76	伞帽	100	100.00
77	伞骨	100	100.00
78	伞套	100	100.00
79	伞绳	100	100.00
80	伞钩	100	100.00
81	伞圈	100	100.00
82	伞架	100	100.00
83	伞布	100	100.00
84	伞柄	100	100.00
85	伞帽	100	100.00
86	伞骨	100	100.00
87	伞套	100	100.00
88	伞绳	100	100.00
89	伞钩	100	100.00
90	伞圈	100	100.00
91	伞架	100	100.00
92	伞布	100	100.00
93	伞柄	100	100.00
94	伞帽	100	100.00
95	伞骨	100	100.00
96	伞套	100	100.00
97	伞绳	100	100.00
98	伞钩	100	100.00
99	伞圈	100	100.00
100	伞架	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

元

单位:

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

## 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 电费
账号	2901030556227742582	
开户行	中国工商银行五一支行	
大写金额	壹仟陆佰零拾零元零角零分	
附件	小写: ¥1,600.00	
审 同意付款 批 苏丹	财 同意付款 王声语	<div style="border: 2px solid red; padding: 5px; color: red; font-weight: bold;">银行转讫</div>
会计主管 王声语	复核 王声语	

**中国工商银行** 业务回单 (付款)

付款人户名: 宁夏电力公司银川分公司  
 付款金额: 1415.93  
 付款日期: 2019年04月17日  
 付款地点: 银川市金凤区五一一大道524号

收款人户名: 宁夏电力公司银川分公司  
 收款金额: 1415.93  
 收款日期: 2019年04月17日  
 收款地点: 银川市金凤区五一一大道524号

账号: 2901030556227742582  
 币种: 人民币  
 利率: 0.000000  
 利息: 0.000000  
 手续费: 0.000000  
 验证码: 249F6AERFR001

**自助回单专用章 (001)**

附言: 3078 报文种类: 小额客户发起普通贷记业务 委托日期: 2019-04-17 支付交易序号: 5612

打印日期: 2019年04月17日 打印柜员: 9 验证码: 249F6AERFR001 本回单为第1次打印, 注意重复

**宁夏增值税普通发票**

发票号码: 0640018003404  
 机器编号: 889911246916  
 开票日期: 2019年04月17日

名称: 宁夏朵晴伞业有限公司	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*/<66-9
开户行及账号: 中国工商银行兴庆区支行 2902850014587401563		2<-*264/5g018-6/0/4<+>+/+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三分

纳税人识别号: 916401235120569872  
 地址、电话: 银川市金凤区五一一大道524号 0731-85623698  
 开户行及账号: 中国工商银行五一支行 2901030556227742582

校验码: 14494649561387  
 发票专用章

收款人: 张丽 复核: 张鑫 开票人: 张鑫 销售方: 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	水费
账号	2901362500124879676	<b>银行转</b>	
开户行	中国工商银行城南支行		
大写金额	佰元拾万零伍佰零拾零元零角零分		
附件	同意付款 苏丹	小写: ¥1,380.00	
审批		财 务	同意付款 王声浩
会计主管	王声浩	复核	王声浩
		出纳	邝雅文

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	
收款金额: 1380.00	币种: 人民币	小写: RMB1,380.00	
业务类型(种类): 跨行转账	凭证种类: 000000	凭证号: 0000000000000000	
摘要: 水费	用途:	币种: 人民币	
交易金额: 0.00	网银柜员: 0000	交易代码: 5200	渠道: 网上银行
附言:			
支付交易序号: 56123078 报文种类: 小额支付发起普通借记业务 委托日期: 2019-04-17			
业务类型(种类): 普通借记 指令编号: HRP1070013080 提交人: 0029101000290002 (19			
最终授权人:			
49C6AERE001 本回单为首次打印, 注意重复 打印日期: 2019年04月17日 打印柜员: 9 验证码: 2			







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

注：小数，金额四舍五入保留两位小数

制单人：许倩

注：分配率四舍五入保留两位

### 成本计算表

产品名称：遮阳伞 完工：5350 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
月初在产品			278500.00	3568.70
材料分配率			432500.00	
	0.00			
	6888.79			6888.79
10	6888.79	500297.89		
80	9878.09	785356.89		
16	1.47			
00	7864.50	555116.00		
80	2013.59	230240.89		
本月生产总成本			482500.00	10909.00
生产成本累计			761000.00	14478.00
分配率			100.13	2.00
完工产品总成本			535695.50	11556.00
月末在产品成本			225304.50	2922.00

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 注：分配

### 入 库 单

100203

2019年 04 月 30 日

编号	成品名称	单位	数量	金 额

记账 许倩

保管 朱业琦

制单

交货人 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																

### 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		
84,000.00			2,607,505.73		172,600.00
134,400.00					253,064.00
218,400.00	3,668,770.11	5,107,435.84	其他流动负债		
			流动负债合计	677,114.00	
			非流动负债：		
			长期借款		
			应付债券		
			其中：优先股		
			永续债		
			长期应付款		
			预计负债		
			递延收益		
			递延所得税负债		
			其他非流动负债		
			非流动负债合计	-	
			负债合计	677,114.00	
			所有者权益(或股东权益)：		
			实收资本(或股本)	5,000,000.00	
			其他权益工具		
			其中：优先股		
			永续债		
			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			负债和所有者权益(或股东权益)总计	5,677,114.00	5
5,694,180.00	3,668,770.11	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. 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

平衡点销售额=\_\_\_\_\_元

2019年盈亏平

\_\_\_\_\_件

(2) 计划销售量=\_\_\_\_\_

润=\_\_\_\_\_元

2019年营业利

比=\_\_\_\_\_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

2.

共

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	27,006,163.58	24,888,145.17	应交税费	1,074,000.00	1,074,000.00
非流动资产:			其他应付款	500,000.00	500,000.00
长期股权投资			一年内到期的非流动负债		
固定资产			其他流动负债		
无形资产			流动负债合计	10,052,379.20	8,214,250.00
非流动资产合计			非流动负债:		
资产总计	27,006,163.58	24,888,145.17	长期借款		
			应付债券		
			其他非流动负债		
			所有者权益(或股东权益):		
			实收资本(或股本)	100,000,000.00	100,000,000.00
			资本公积	30,000,000.00	30,000,000.00
			其他综合收益		
			专项储备		
			盈余公积	84,250.00	84,250.00
			未分配利润	288,347.94	288,347.94
			所有者权益(或股东权益)合计	168,332,597.94	168,372,597.94
			负债和所有者权益(或股东权益)总计	41,247,614.50	41,247,614.50

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	年初余额	年末余额	行次
一、营业收入	2,119,800.00	2,119,800.00	1
减：营业成本	2,039,142.00	2,039,142.00	2
毛利	80,658.00	80,658.00	3
减：税金及附加	7,142.80	16,724.80	4
减：销售费用	4,832,197.52	116,747.52	5
减：管理费用			6
减：研发费用			7
减：财务费用	813,730.77	453,030.77	8
利息费用			9
利息收入			10
资产减值损失			11
公允价值变动收益			12
信用减值损失			13
其他收益	400,000.00	400,000.00	14
投资收益（损失以“-”号填列）	223,800.00		15
对联营企业和合营企业的投资收益			16
其他综合收益（损失以“-”号填列）			17
资产处置收益（损失以“-”号填列）			18
营业利润（亏损以“-”号填列）	2,498,300.55	2,143,800.55	19
营业外收入	360,000.00		20
营业外支出	143,000.00	3,000.00	21
利润总额（亏损总额以“-”号填列）	2,715,300.55	2,140,800.55	22
减：所得税费用	706,325.14	562,700.14	23
净利润（净亏损以“-”号填列）	2,008,975.41	1,578,100.41	24
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			25
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			26
其他综合收益的税后净额	86,250.00	86,250.00	27
不能重分类进损益的其他综合收益	86,250.00	86,250.00	28
综合收益总额	2,095,225.41	1,664,350.41	29
归属于母公司所有者的综合收益总额			30
归属于少数股东的综合收益总额			31
每股收益			32
（一）基本每股收益			33
（二）稀释每股收益			34

	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

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	品名	发出数量	单位成本	金额	用途
原辅料	甲材料	13900千克	2.19	30180	A产品领用
原材料	乙材料	3600千克	4.28	15300	A产品领用
原材料	丙材料	4200千克	3.19	13320	B产品领用
材料	乙材料	120千克	4.28	510	车间一般耗用
合计				67990	

原材料费用分配表

应借账户			成本或费用项目	间接计入费用			直接计入费用	合计
一级科目	二级科目	明细科目		消耗数量	分配率	分配额		
		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
合计													

B

**中国银行** **BANK OF CHINA** **1912-2012** **CREDIT ADVICE FOR** **贷记通知**

OUT REF: TTR020054779A DATE (日期): 20190503

TO: [REDACTED]

电汇已在几月德德公司工社汇入款项金额为USD114000.00

汇入行: BANK OF CHINA TRADE ACCOUNT

汇入账号: 3002585214698 汇款日期: 2019年5月3日 汇款金额: [REDACTED]

附言: 购汇(或结汇)货币及金额

TRANSMIT PER RMB 0.00

CABLE POST CHGS RMB0.00

附言: 购汇(或结汇)货币及金额

核印: [REDACTED]

中国银

**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
USD114000.00					\$	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 (0:)

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



 <b>中国银行</b> BANK OF CHINA				<b>DEBIT ADVICE</b> <b>借记通知</b>	
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					

 <b>中国银行</b> BANK OF CHINA				<b>业务收费凭证</b>	
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: 信用证手续费		金额: 89.50		USD89.50	
金额(大写): 美元捌拾玖元伍角		USD89.50			
收款方式: 转账					
信用证手续费					
会计主管		授权		复核	

## 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 2013.08.08	13) 装船日期        2013.05.08	14) 运费            PREPAID				
14	OP. BANK: BANCA INTESA(ITALY)	15) 成交条件        CIF	16) 公司联系人     肖林	17) 电话/传真       0731-883200			
736	3) 通知人	18) 公司开证行     中国银行	19) 银行账号        650200002569841	20) 特别要求			
	HUAXING TRAD CO., LTD P.O. BOX 8935 NEW TERMINAL, ALTA, VISTA OTTAWA, ITALY	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	USD 75,000.00
	F01LCB05127	CTN NO.			WWW.YUNSX.COM		
	ANCONA	MADE IN CHINA					
	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

位	单价	金额	税额	备注
	9.00	135,000.00	22,950.00	专票已开
		Y135,000.00	Y22,950.00	
		7,950.00		

序号	产品名称	运输单位	数量
01	环保袋	吨包	15000
合计			15000

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

出口日期	出口金额	出口税率	出口佣金	出口佣金
	53,900.00	3.00%	1,617.00	1,617.00
合计	53,900.00		1,617.00	1,617.00

### 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: 201905270001

DRAFTAMT:

单据金额: 10000.00

币种:

美元

用途:

货款

本行根据信用证条款及单据相符的情况下，于2019年5月27日借记您账户人民币67,900.00元。

如有任何疑问，请与我行联系。联系电话：010-66070888。电子邮箱：yad@boc.com.cn。

本行保留在必要时对以上信息进行修改的权利。如有任何疑问，请与我行联系。联系电话：010-66070888。







# 外汇支付凭证

签发日期：2019 年 05 月 27 日

付款人	湖南富源进出口贸易有限公司	收款人	新加坡富源贸易有限公司
付款账号	62000000000000000000	收款账号	25000000000000000000
付款行	中国银行北京分行	收款行	CMB新加坡分行
币种	美元	金额	10000.00
用途	支付货款	日期	2019.05.27
经办人	梁印德	审核人	梁印德
单位公章	湖南富源进出口贸易有限公司	财务专用章	湖南富源进出口贸易有限公司
银行印鉴		经办人	梁印德
预留印鉴		甲核印鉴	
		复核	
		经办	
			(单位)

## 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		