

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	曹艳平
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	徐曦
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	黄红霞
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	湖南水利水运职院	张静
13	张家界航空工业职院	谭高华	36	湖南网络工程职院	彭慧
14	湖南化工职院	王和平	37	湖南劳动人事职院	张梅菊
15	湘西民族职院	何伟	38	中联重科	甘毅刚
16	湖南科技职院	张冬梅	39	华菱集团	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	刘斌民
18	湖南铁路职院	邓雨华	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	李斌	44		
22	湖南铁道职院	周晓存	45		
23	湖南大众传媒学院	曹淑波	46		


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家企业、11家院校共同开发的《财务会计类专业技能考核标准、题库》与数字平台创新契合会计行业变革,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. 成果开发单位注重校企合作、产教合作,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首席专家、行业专家、既有在行业企业有影

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	
附加信息 _____ _____		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	
出票日期 年 月 日 收款人: _____ 金额: _____ 用途: _____ 单位主管 会计		用途 上列款项请从 我账户内支付 出票人签章		密码 _____ 复核 记账	
付款期限自出票之日起十天		<h1>正实洲</h1>		10504315 01630654	
WWW.YUNSX.COM		收款人签章 _____ 年 月 日		(根据中华人民共和国 票据法及中国人民银行 有关规定,支票金额不 得超过1000元的限额)	
身份证件名称 发证机关 _____ 号码 _____					

ICBC  中国工商银行 进账单(贷方凭证) 1

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:	<p style="text-align: center;">WWW.YUNSX.COM</p>						
				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:	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	第一联
价税合计(大写) (小写)								记账联 销售方记账凭证
名称:	校验码: 8836 5880 26320 62606			备注:				
纳税人识别号:				备注:				
地址、电话:				备注:				
开户行及账号:				备注:				
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	

425026945047005

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
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	0	0	0	0	0	
4	12		支付维修费	管理费用						1	5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4	14		发放工资	应付职工薪酬						9	1	7	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4	14		采购商品	库存商品						1	5	0	0	0	0	0	0	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	0	0	0	0	0	0	
4	30		本年累计					1	1	0	1	0	0	0	0	0	2	9	4	6	2	0	0

中国工商银行个人存款对账单

网点号: 0025 账号: 2902850014587401563 币种: 人民币 户名: 宁夏采糖企业有限公司 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	长沙天天向上传媒有限公司	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部门	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

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

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	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 计														
总计金额 (大写)		人民币	拾	元	角	分	预支	核销	退补					
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 _____

此 据

负责人 _____ 会计 _____ 出纳 _____ 记帐 _____

--	--

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

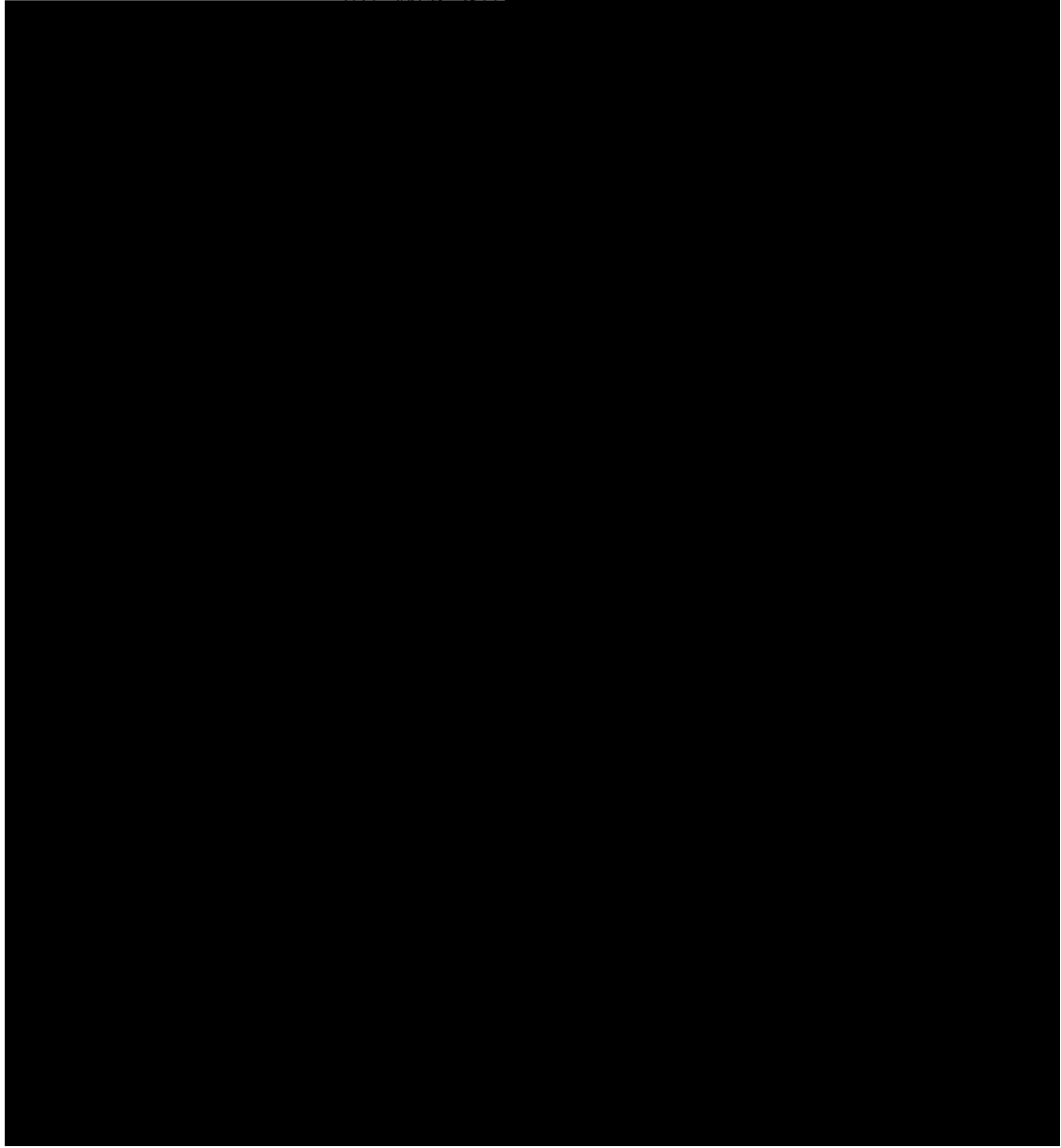
编号:2019040500085000502752493100100023180859

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（购货方）：_____

乙方：_____

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、甲乙双方均同意履行合同，任何一方违约给对方造成损失的，由违约方承担违约责任。

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。

乙方所提供产品与

COM

WWW.YUNSX



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<-*2.63/5-018-6/0/4<+>+/+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	校验码: 58656 58656 24520 62606 					
收款人: 郑雅文 复核: 许倩		开票人: 许倩		销售方: (章)			

WWW.YUNSX.COM

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

业务回单(收款)

日期: 2019年4月11日 回单编号: 1524200001

付款户名: 石嘴山蒙恬商贸有限公司 收款户名: 宁夏朵晴伞业有限公司

付款金额: 1,672,400.00 收款金额: 1,672,400.00

付款日期: 2019年04月11日 收款日期: 2019年04月11日

付款地点: 银川市兴庆区凤凰北路12号 收款地点: 银川市兴庆区凤凰北路12号

付款人: 郑雅文 收款人: 许倩

付款单位: 石嘴山蒙恬商贸有限公司 收款单位: 宁夏朵晴伞业有限公司

付款账号: 368859000125456977 收款账号: 2902850014587401563

付款银行: 兴业银行 收款银行: 中国工商银行

付款用途: 货款 收款用途: 货款

附言: 本付单是号: 58656586562452062606 格式种卷: 小票卷

非空莫填(必填): 金额大写: 壹佰陆拾柒万贰仟肆佰圆整

最快捷方式:

工商银行兴庆区支行 自助回单专用章 (001)

2019年04月11日 打印柜员: 9 验证码: 249F6AERFB001 本回单为第1次打印, 注意重复 打印日期

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





付款申请单

2019年04月12日 字 号

收款单位	银川丰瑞西金配件有限公司	付款原因
账号	2901400164797001644	购买原材料
开户行	中国工商银行西夏区支行	银行转账
大写金额	陆拾零万零仟零佰零拾零元零角零分	
附件	小写: ¥500,000.00	
审批	同意付款 王声语	财务 王声语
会计主管	王声语	出纳 孙晓文

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

交易: 2902850014587401563

凭证种类: 跨行转账

金额: 202500.000000

用途: 跨行转账

凭证种类: 0000000

凭证号码: 09000300000000

币种: 人民币

用途:

币种: 人民币

交易: 090000000

柜员: 00100

交易代码: 52105

渠道: 网上银行

支付交易序号: 56123078

报告种类: 小额客户发起普通贷记业务

委托日期: 2019-04-12

业务类型(种类): 普通汇兑

指令编号: HQPT070013780

提交人: 0020101005000002

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: 249F6AERFB001

入 库 单

100202

2019年04月12日

编号	成品名称	数量	金额
[Image: Barcode and QR code]			

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	玖佰玖拾玖万壹仟肆佰玖拾零元零角零分	



附件	小写: ¥1,380.00
审 批	财务
同意付款 苏丹	同意付款 王产话

工商银行

业务回单(付款)
 日期: 2019年04月17日
 回单编号: 152470001

收款人名称: 银川市自来水有限公司	付款人名称: 中国工商银行城南支行
收款人账号: 2901362500124879676	付款人账号: 0920101305200
金额(大写): 人民币壹仟叁佰捌拾元整	小写: RMB1,380.00
业务(凭证)种类: 跨行转账	凭证种类: 0220000
用途: 水费	币种: 人民币
交易日期: 01900101305200	柜员: 0920101305200
交易代码: 5209	渠道: 网上银行

附言: 交付交易序号: 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: HQP1079013780 提交人: 0920101305200

最终授权人: (001)

金证码: 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

宁夏增值税普通发票

064001800104 No 00328064 064001800104
 机器编号: 889911246916 开票日期: 2019年04月17日 00328064

名称: 宁夏荣略伞业有限公司 纳税人识别号: 91640150145960F256 密 03-874-2392-42>->-34*31<066
 92289>2217*>/29262735*25*9300
 地址、电话: 银川市兴庆区凤凰北街12号 0951-82318598 码 11F05000097>7523717772<66-9
 开户行及账号: 中国工商银行兴庆区支行 2902850014587401563 区 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
*水冰雪*水费					1266.06	9%	113.94
合 计					¥1266.06		¥113.94
价税合计(大写)		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 备注: 银川市自来水有限公司
 开户行及账号: 中国工商银行城南支行 2901362500124879676 发票专用章
 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															

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
月初在产品	109600.00	3157.00	1000.00	112757.00
材料分配表	327500.00			327500.00
职工薪酬分配表		9090.90		9090.90
制造费用分配表			5740.65	5740.65
本月生产成本合计	327500.00	9090.90	5740.65	342231.55
生产成本累计	437100.00	12248.30	7729.98	457378.28

制单：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

制单

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															

(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=_____

判断: _____ A:较安全 B:不安全

”

4

别 下

不

322

62

42”222

5222

5422

5622

5822

423

别

”

”

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	15,492,832.70	15,236,090.00	应付职工薪酬	174,679.20	451,000.00
			应交税费		
			其他应付款		
			持有待售负债		
			一年内到期的非流动负债		
			其他非流动负债		
			流动负债合计	27,090,169.58	24,888,145.47
			非流动负债:		
			长期借款		
			应付债券		
			长期应付款		
			长期应付职工薪酬		
			预计负债		
			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	27,090,169.58	24,888,145.47
			所有者权益(或股东权益):		
			实收资本(或股本)	3,000,000.00	3,000,000.00
			其他权益工具		
			资本公积		
			盈余公积	86,250.00	67,480.00
			未分配利润	4,120,792.37	2,312,714.50
			所有者权益(或股东权益)合计	34,465,389.91	32,370,164.50
			负债和所有者权益(或股东权益)总计	45,078,526.19	41,247,614.50

利润表

会企02表
单位：元

编制单位：湖南新华机械制造有限公司

2018年12月

行次	本期金额	上期金额	项目	备注
1	5,200,000.00	5,200,000.00	一、营业收入	2
2	3,980,000.00	3,980,000.00	减：营业成本	2
3	681,250.00	58,750.00	税金及附加	
4	229,623.60	18,223.60	销售费用	
5	4,042,197.52	116,747.52	管理费用	
6			财务费用	
7	813,280.28	453,000.28	资产减值损失	
8			信用减值损失	
9	15,392.16	15,392.16	加：其他收益	
10	400,000.00	400,000.00	投资收益（损失以“-”号填列）	
11	222,500.00		其中：对联营企业和合营企业的投资收益	
12			净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	
13			公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	
14	-2,700.00	-2,700.00	资产处置收益（损失以“-”号填列）	
15	2,498,300.63	2,140,800.63	二、营业利润（亏损以“-”号填列）	
16	360,000.00		加：营业外收入	
17	143,000.00	3,000.00	减：营业外支出	
18	2,713,300.63	2,140,800.63	三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	
19	703,326.14	502,700.14	减：所得税费用	
20	2,009,974.49	1,638,100.49	四、净利润（净亏损以“-”号填列）	
21			（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	
22			（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	
23	83,230.00	83,230.00	五、其他综合收益的税后净额	
24	83,230.00	83,230.00	（一）不能重分类进损益的其他综合收益	
25			1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	
26			2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	
27			3. 其他综合收益	
28			（二）将重分类进损益的其他综合收益	
29			1. 金融资产公允价值变动净损益	
30			2. 金融资产重分类净损益	
31			3. 其他债权投资公允价值变动	
32			4. 权益法下可转损益的其他综合收益	
33			5. 其他	
34			六、综合收益总额	
35			七、每股收益	
36			（一）基本每股收益	
37			（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

82 423 值 " 423 322222 三 别 32 别 423 352222 三 别 423 " 3 423 " 4 423 722 三 423 值 " 5 423 722 三 423 " 32 "

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

3 3 22

4047 " 607 3422

"

3 " "


4 " "

423 25 32 36

"

423 25 32 " 不 32 "

"



中国银行
BANK OF CHINA



1912-2012

CREDIT ADVICE FOR

贷记通知

OUT REF: ITB020004779A DATE: 日期: 2019年5月3日

TO: 执行元天且日然德公司之下述工人处理凭证66020002569841736账号

MT103 SWIFT CODE: BANK OF CHINA 收款人: TRADE INTERNATIONAL TRADING

电文: 汇款金额: USD1,400.00 汇款日期: 2019年5月

电文: 300303314698 汇款日期: 2019年5月



REMI: 汇款人: 湖南亚德国际贸易有限公司

MESSAGE: 附言: 欧元跨境汇款

TRANSMIT FEE: RMB: 0.00 电文: 300303314698

TABLET CHGS: RMB: 0.00 电文: 300303314698

电文: 300303314698 电文: 300303314698

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	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 1,400.00								1	4	0
购汇(或结汇)货币及金额										
6.7900										

附言: 业务专用章 (05)



财务专用章



富梁德印

借方科目

贷方科目

银行信息

审核印鉴: 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					
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: 20%;"></td> <td style="width: 20%;"></td> <td style="width: 20%; text-align: right;">USD89.50</td> <td style="width: 20%;"></td> <td style="width: 20%;"></td> <td style="width: 20%; text-align: right;">USD89.50</td> </tr> <tr> <td colspan="6" style="text-align: center;"> 人民币拾玖元伍角 </td> </tr> <tr> <td colspan="6" style="text-align: right;"> 156489602154 </td> </tr> </table>								USD89.50			USD89.50	人民币拾玖元伍角						156489602154					
		USD89.50			USD89.50																		
人民币拾玖元伍角																							
156489602154																							
转款																							
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)	7) 成交金额 USD75,000.00
2) 收货人 TO ORDER	8) 装运口岸 CHANGSHA HUNAN 10) 转船运输 ALLOWED	9) 目的地 ANCONA 11) 分批装运 NOT ALLOWED

14) 运费 PREPAID	15) 成交条件
16) 公司联系人 肖静	17) 电话/传真
18) 公司开户行 渣打银行	19) 银行账号
20) 特别要求	

3) 通知对象 HUAXING TRAD CO.LTD P.O. BOX 8935 NEW TERMINAL ACTA 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)
ANCONA MADE IN CHINA	CHANGSHA FORT REUSABLE BAGS F01LCB05127 GTN NO	30 CARTONS 310KGS 296KGS 15000PCS USD

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
 湖南亚德国际贸易有限公司
 地址: 湖南省长沙市芙蓉区新元路555号
 电话: 0731-86932014

行号	单价	金额	税额	备注
01	9.00	135,000.00	22,950.00	专票已开
		¥135,000.00	¥22,950.00	
合计		¥157,950.00		

发货人: 李天天 交货人: 刘德和

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

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

行号	产品名称	金额	佣金
合计		51,900.00	7,319.92

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：YAN INTERNATIONAL TRADE CO. LTD.

DATE (日期):

2019年5月27日

LCNO.:

信用证号: 30054011005001

DRAFTAMT:

金额: 8800





外汇支付凭证

签发日期：2019 年 05 月 27 日

收款人	湖南省亚德国际贸易有限公司	付款人	新加坡嘉隆贸易台有限公司
账号	550883000530054006	账号	2202438072200
开户行	中国银行总行	开户行	中国银行分行
币种	USD	金额	壹千零十元零角
用途	6:7900	用途	6:7900
日期	2019.05.27	日期	2019.05.27
金额	1000.00	金额	1000.00
摘要	业务专用章	摘要	业务专用章
经办人	富梁印德	经办人	富梁印德

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
	1		
	10	0	0
			1
			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		