



湖南商务职业技术学院
Hunan Vocational College of Commerce

会计专业学生技能考核题库

专业名称： 会计专业

专业代码： 630302

适用年级： 2018 级

二 0 二 0 年七月

目 录

| | |
|---------------|----|
| 1. 考试题目..... | 1 |
| 2. 样卷..... | 1 |
| 3. 评分细则 | 29 |

湖南商务职业技术学院会计专业学生专业技能考核题库

1. 题库资料

考试题目：由题库系统中按要求随机组卷形成。

题库网址：<http://jncc.chinazdap.com>

试用账号：学生：YSSX6666、教师：YSSX8888、教务：YSSX9999

密码：123456。

2. 样卷

湖南省高职院校学生会计专业技能考核样题

| |
|--|
| |
| |
| |
| |
| |
| |
| |
| |



6400174130 宁夏增值税专用发票 No 00123508

机器编号: 889002615321 开票日期: 4400174130 00123508

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: | 92289>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 | 备注 |
|---------------|------|----|----|----|----|----|----|----|
| 价税合计(大写) (小写) | | | | | | | | |

收款人: 复核: 开票人: 销售方:(章)

收款收据 No 1651172

年 月 日

今收到

事由

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: ⊗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 |
|------|----|----|-------|-------|-------|-----------------------------------|--------------|
| | | | 计划 | 实发 | | | |
| 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: | | | | | | ⊗ 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 | 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 | 千 | 百 | 十 | |
| 差旅费 | | | | | | | |





064001800104
机器编号:
889911246916

宁夏增值税普通发票



No 09328034
064001800104
09328034
开票日期: 2019年04月05日

| | | | | | | | |
|---------------------|---|--|--|---------------------|-----------|-----------|-----------|
| 购买方 | 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 | 密码区 | 03-874-2392-42>->-34*31<066 92289>2217*>/29262735*25*83 +16985--99>7>1671*7*/2<66-9 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 | | | |
| 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 0731-85479658 开户行及账号: 兴业银行富光路支行 368854479797110114 | 备注 | 校验码 14494  | | | | |

收款人: 蒋璇 复核: 李强 开票人: 李强 销售方: (章)

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)

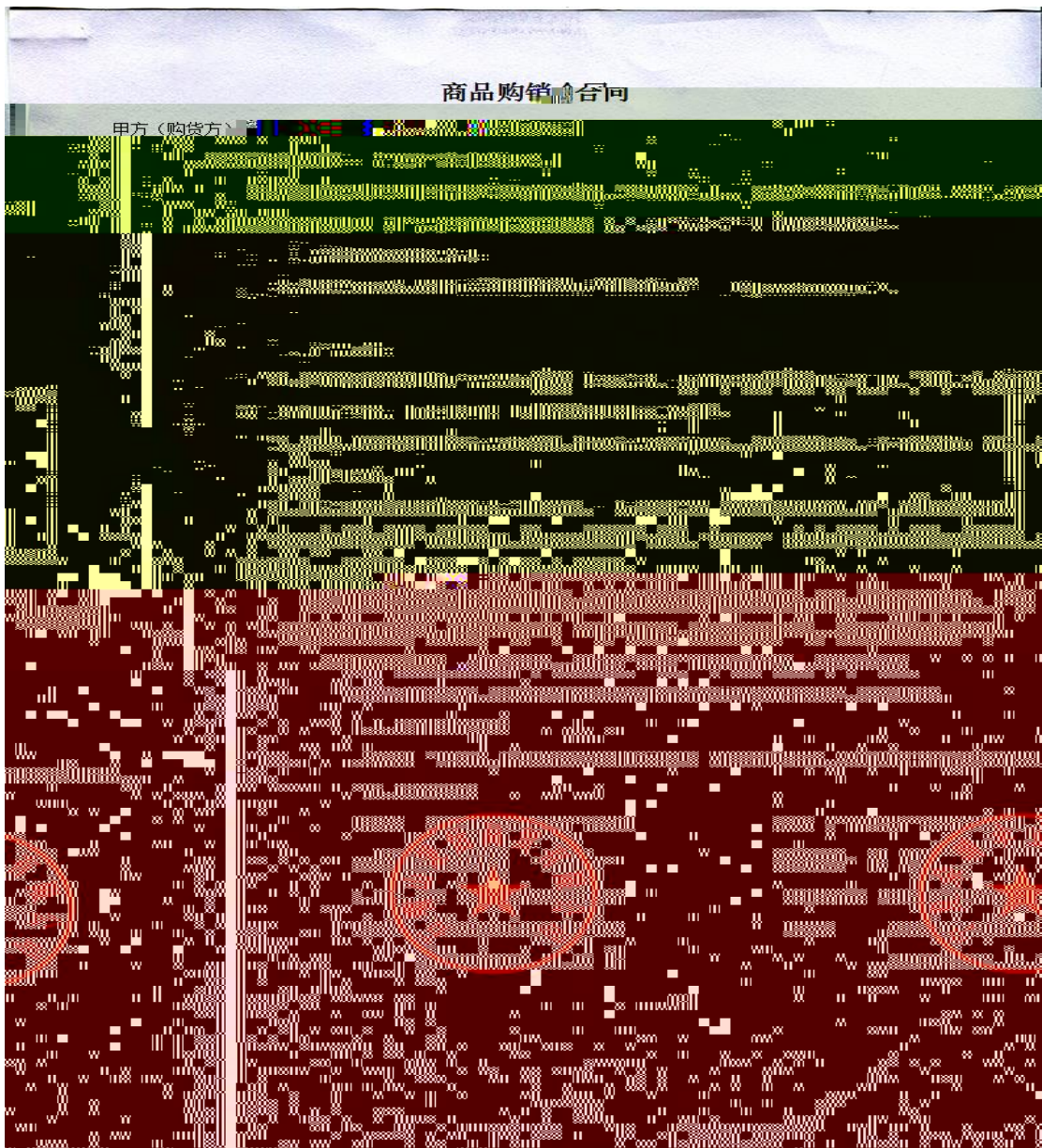


记账凭证

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 | | | | | | | | | | | | | | | | |



宁夏增值税专用发票

No 00123507

6400174130
机器编号: 889902615321
开票日期: 2019年04月11日

此联不作报税和退税使用

| | | | | | | | |
|-----------------|----------------------------|-------------------------------------|---|--------------------|--|----------|------------|
| 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<66-932<-*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*晴雨伞 | | 把 | 5000 | 160.00 | 800000.00 | 13% | 114400.00 |
| 合计 | | | | | ¥1480000.00 | | ¥192400.00 |
| 价税合计(大写) | | 壹佰陆拾柒万贰仟肆佰圆整 | | (小写) ¥1,672,400.00 | | | |
| 名称: 宁夏采晴伞业有限公司 | 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 29028 62606 | | |
| 收款人: 郑雅文 | | | | 复核: 许倩 | 开票人: 许倩 | 销售方: (章) | |

WWW.YUNSX.COM

业务回单(收款)

日期: 2019年04月11日

回单编号: 15245

交易名称: 宁夏采晴伞业有限公司

交易金额: 1,672,400.00

币种: 人民币

交易代码: 50139

渠道: 网上银行

业务(订单)种类: 现金

凭证: 凭证

交易机构: 0190010180

附言:

自助回单专用章 (001)

WWW.YUNSX.COM

04月11日 打印柜员: 9 验证码: 249F64EREB001 本回单为第1次打印, 注意重复 打印日期: 2019年

出 库 单

400156

2019年04月11日

| 编号 | 成品名称 | 单位 | 规格 | 数量 | 单价 | 金 额 | | | | | | 附 注 | |
|----|------|----|----|----------|----|-----|---|---|---|---|---|-----|---|
| | | | | | | 百 | 十 | 万 | 千 | 百 | 十 | | 元 |
| 1 | 晴雨伞 | 把 | | 5,000.00 | | | | | | | | | |
| 2 | 遮阳伞 | 把 | | 5,500.00 | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | |
| 合计 | | | | | | | | | | | | | |

①存根白 ②会计红 ③提货单位黄

记账 许倩 保管 制票 提货人 康雅琴

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 | 元 | 角 | 分 | 亿 | 千 | 百 | 十 | 万 | 千 | 百 | 十 | 元 | 角 | 分 | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | </ | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

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）：银川圭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，应依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: 882902615221 开票日期: 2019年04月12日

| | | | | | | | | |
|------------|------------|------|-------|-------|-----------|-----|----------|----|
| 名称 | 宁夏荣晖伞业有限公司 | 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: 665430.00 751450.00

校验码: 58656 916401497971001464

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 | 大写金额 | 佰伍拾零万零仟零佰零拾零元零角零分 |
| 开户行 | 中国工商银行西夏区支行 | 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 |

银行转讫

水由费明细表

| 元 | 合计 | 部门 | 水费 | 电费 |
|---|----------|------|----------|----------|
| | 2,435.00 | 生产车间 | 1,150.00 | 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 | <div style="border: 2px solid red; padding: 5px; color: red; font-weight: bold;">银行转账</div> | |
| 开户行 | 中国工商银行五一支行 | | |
| 大写金额 | 贰佰肆拾叁仟伍佰零拾零元零角零分 | | |
| 附件 | 小写: ¥1,600.00 | | |
| 审批 | 同意付款 苏丹 | 财务 | 同意付款 王产语 |
| 会计主管 | 王产语 | 复核 | 王产语 |
| | | 出纳 | 孙雅文 |

工商银行兴庆区支行 业务回单(付款)

账号: 2901030556227742582 小写: RMB 2,435.00

凭证种类: 银行转账 凭证号码: 00000000

工商银行兴庆区支行 自助回单专用章 (001)

23078 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: 561

打印日期: 2019年04月17日 打印柜员: 9 验证码: 249F6AFREB001 本回单为第1次

宁夏增值税普通发票

064001800104 No 00328034 064001800104
 机器编号: 889911246916 开票日期: 2019年04月17日

税总源 [2018] 675号湖南天成印务有限公司

| | | | | | | | |
|---|--|--------------------|----------|--------------------|----------|--------------|---------|
| 名称: 宁夏荣略伞业有限公司 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 | 密区 03-874-2392-42>->-34*31<066 92289>2217*>/29262735*25*83 +16985--99>7>1671*7*/2<66-9 2<-*264/5-018-6/0/4<>+ /+3+ | | | | | | |
| 货物或应税劳务、服务名称 *供电*售电 | 规格型号 | 单位 | 数量 | 单价 | 金额 | 税率 | 税额 |
| 合计 | | | | | ¥1415.93 | 13% | ¥184.07 |
| 价税合计(大写) | | | | 壹仟陆佰圆整 | | (小写) 1600.00 | |
| 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 0731-86623698 开户行及账号: 中国工商银行五一支行 2901030566227742582 | 校验码 14494 | 916401235120569872 | | 916401235120569872 | | | |
| 收款人: 张丽 | 复核: 张鑫 | 开票人: 张鑫 | 销售方: (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 | 付款原因 | 水费 |
| 账号 | 2901362500129879676 | 银行转账 | |
| 开户行 | 中国工商银行城南支行 | | |
| 大写金额 | 壹仟零伍拾零元零角零分 | 小写: ¥1,300.00 | |
| 附件 | 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 | 郑雅文 |

ICBC 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
付款人名称: 宁夏丝路企业有限公司
付款人账号: 603020010916270098
收款人名称: 银川市住房公积金中心
收款人账号: 2500362500028278878
凭证种类: 跨行转账 凭证子类: 60000000
用途: 转账
交易金额: 6,900.01元 交易日期: 2019/04/17

宁夏增值税普通发票
机器编号: 889911246916 开票日期: 2019年04月17日
宁夏丝路企业有限公司
03-874-2382-423->341316066

| 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 | | | | | | | | | | | | | | | | |

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 |
| 7 | 电脑 | 销售部门 | 2016年7月 | 3 | 15,000.00 | 416.67 |
| 8 | 空调 | 销售部门 | 2016年7月 | 3 | 6,000.00 | 166.67 |
| 9 | 货车 | 销售部门 | 2016年7月 | 4 | 300,000.00 | 6,250.00 |
| 10 | 货车 | 销售部门 | 2016年7月 | 4 | 300,000.00 | 6,250.00 |
| 小计 | | | | | 606,000.00 | 12,716.67 |
| 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 | 万 | 千 | 百 | 十 | 元 | 角 | 分 | 亿 | 千 | 百 | 十 | 万 | 千 | 百 | 十 | 元 | 角 |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 |
|------|----------|---------|--------|
| 雨伞 | 500.00 | 700.00 | 350.00 |
| 遮阳伞 | 600.00 | 600.00 | 360.00 |
| 合计 | 1100.00 | 1100.00 | 710.00 |

注：分配率四舍五入保留四位小数，金额保留两位小数
 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 |
|-----------------|------------------|-----------------|----------------|------------------|
| 月初在产品 | 109600.00 | 3157.40 | 1339.33 | 114746.73 |
| 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 | 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

| 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 |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | | | | | |

附加税计提表

单位：元

| 序号 | 项目 | 纳税基数 (增值税应纳税额) | 税率 | 金额 |
|----|---------|-------------------|----|----|
| 1 | 城市维护建设税 | | 7% | |
| 2 | 教育费附加 | | 3% | |
| 3 | 地方教育费附加 | | 2% | |
| 合计 | | | | |

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 | | | | | | | | | | | | | | | |

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 | | | 251,450.00 |
| | | 200,000.00 | | | |
| 其他应收款 | | | 其他应付款 | | |
| | | | | | 172,600.00 |
| | | | | | 84 |
| | | | | | 253,064.00 |
| | | | | | 134 |
| | | | | | |
| | | | | | |
| 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, |
| 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, |
| 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 |
| 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 |
| | | | 所有者权益(或股东权益)合计 | 5,000,000.00 | 5,475, |
| | | | 负债和所有者权益(或股东权益)总计 | 5,677,114.00 | 5,694 |
| 资产总计 | 3,668,770.11 | 5,694,180.00 | | | |

制表人：王声语

| 单位：万元 | | | |
|---------|-------------|-------------|-------------|
| 资产负债表项目 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 |
| 流动资产 | 1480 | 1166 | 1042 |
| 总资产 | 3020 | 2860 | 2660 |
| 利润表项目 | 2018年 | 2017年 | 2016年 |
| 营业收入净额 | 7938 | 6900 | 5812 |

| 项 目 | 2018年 | 2017年 |
|------------|-------|-------|
| 平均流动资产（万元） | | |
| 流动资产周转率（次） | | |
| 平均总资产（万元） | | |
| 总资产周转率（次） | | |

3、评分细则

| | | | |
|--|--------------|------|---|
| | | | |
| | 5 | | |
| | 30 7 3 | 0 | 0 |
| | | 1 | 0 |
| | | 0 | 1 |
| | | 1. 2 | |
| | | 1 2 | 1 |
| | | 2. 4 | |
| | | 4 | |
| | | 0 | 1 |
| | | 0 | 1 |
| | | 0 | 1 |
| | | 0 | 1 |
| | 40 | 1. 3 | |
| | | 2 6 | |
| | | 2. 3 | 0 |
| | | 3. 2 | |
| | | 1 | |
| | 4 | 1 | |

| | | | |
|--|-----|---|---|
| | | 0 | |
| | 6 | | 1 |
| | 15 | | |
| | 100 | | |