会计学上机实验资料之 1

盛达有限责任公司

2011年10月发生的经济业务

(附会计分录、原始凭证、记账凭证和财务报表)

电子科技大学 经济与管理学院 鲜文铎 2013 年 6 月

盛达有限责任公司 2011 年 10 月发生的经济业务:

- (1) 10 月 1 日,李明注册成立了一家小企业 "盛达有限责任公司",从个人账户中转账 200000 元作为企业的注册资本。
- (2) 10 月 1 日,公司从银行存款中提取现金 5000 元,应付日常开支。
- (3) 10 月 1 日,公司以银行转账方式预付了 4 个月的办公场所租金 20000 元。
- (4) 10 月 2 日,盛达公司购进了一批计算机等办公设备,预计可使用 5 年,假设 5 年后无残值,以银行支票支付货款 58500 元(含增值税)。
- (5) 10 月 5 日,公司从供应商甲公司处购进 2000 件 A 产品,每件购入成本 40 元,共计 80000 元, 存入库房待售。增值税发票已收到,价税合计 93600 元,约定货款月底前付清。
- (6) 10 月 8 日,公司售出 500 件库存 A 产品,合同总单价为每件 60 元,共计 30000 元,另计增值 税款 5100 元。买方蓝天公司用银行转账支票支付了一半价款,另外一半承诺在一个月内付清。
- (7) 10 月 9 日, 结转库房发出已售 A 产品的成本。
- (8) 10月10日从工商银行取得抵押贷款100000元,年利率为6%,为期6个月。
- (9) 10 月 20 日,以现金支付公司管理人员张三差旅费 3200 元。
- (10) 10 月月 31 日以银行支票转账方式清偿本月 5 日购买 A 产品的欠款 93600 元。
- (11) 10 月 31 日对预付的办公场所租金做调整分录,将应归属于本月的费用部分登记入账。
- (12) 10月 31日对办公设备计提折旧。
- (13) 10 月 31 日,计提本月短期借款的应付利息。
- (14) 10 月 31 日, 计提本月公司管理人员应付职工薪酬 10000 元。
- (15) 10 月 31 日,将损益类各账户的余额结转至"本年利润"账户。(本笔业务一定要点击账务处理中的"结转损益",由系统自动生成本业务的记账凭证,千万不要以"凭证录入"的方式手工输入记账凭证,否则利润表不能自动生成正确结果。此外,这张凭证仍需"审核"和"过账")

重要事项:

- 1. 会计科目的级次请按照示例的要求设置;
- 建议在"期末结账"前仔细检查一下报表结果,确定无误后,再进行期末结账;如有错误,请仔细检查,一旦月末结账后,将不能修改本月所做工作了。 ₩ 找到错误原因并修 改错误,可以有效避免以后再发生同样的错误!

业务(1)

(1) 10 月 1 日,李明注册成立了一家小企业 "盛达有限责任公司",从个人账户中转账 200000 元作为企业的注册资本。

会计分录:

借:银行存款 200000

贷:实收资本——李明 200000

中国工商银行 进 账 单 (账 通 知)

2000年12月1日

第 号

收款单位全称	威达有限责任	账号	큵		14	1486752 开						行		工行沙河支行							
人民币 (大写)	煮拾万元整											=	F ₹		万 0				\sqcup	4	
付款人全称	开户行及账号	支票号码		Ŧ	百	+	万	金千		+	元	角	分		商						
李明	工行青泥洼办 123456789	006401			¥	2	0	0	0	0	0	0	0	45	(款	人;	开力	^四 名	丁 盖	草	

™ 记账凭证				X
文件(E) 編辑(E) 查看(Y) 工具(T)			
□ □ □ □ □ □ □ □ □ □ □ □ □ □ □ □ □ □ □	♥ ◆ ▶ ▶ ◆ 第一 上一 下一 最后 跳转	审核 拷贝 粘贴	本名 学 (全) 插入 删除 变换	● □ □ ↓ ↓○ ○ ○ ○ ○ ○ ○ ○ ○ ○ ○ ○ ○ ○ ○ ○ ○ ○ ○
	记账	. 凭 证		凭证字记▼1 ≜
顺序号: 1	日期: 201	1-10-01		凭证号 1 附单据 1
摘要	会 计 科	目	借方金额	贷方金额
收到李明投资款	1002 银行存款		20000	000
收到李明投资款	400101 实收资本 - 李明			20000000
				_
结算方式 支票 结算号 006401 结算日期	単价	合计	20000	000 20000000
게 위 니 케	审核:	过账:		制单: 鲜文铎

业务(2)

(2) 10 月 1 日,公司从银行存款中提取现金 5000 元,应付日常开支。

会计分录:

借: 库存现金 5000 贷: 银行存款 5000

中国工商银行
现金支票存根
支票号码: XII 026501
科 目
对方科目
出票日期 <i>2011</i> 年 10月1日
收款人: 盛达有限责任公司
金额: 5000 元
用途:备用金
备注:
単 在: 単位主管: す明 会计: ふき
年世五日: する 云川: 447 号
2 12,

顺序号:	2		凭证	凭证	正字 记 ▼ 正号 2 ♣ 单据 1 ♣ 张
摘	要	会 计 科	目	借方金额	贷方金额
提现		1001 库存现金		500000	_
提现		1002 银行存款		000	500000
					_
结算方式 结算号 结算日期	支票 026501 2011/10/01	● 数量	合计	5000 <mark>0</mark> 0	5000000
r		审核:	过账:	制单	: 鲜文铎

业务(3)

(3) 10 月 1 日,公司以银行转账方式预付了 4 个月的办公场所租金 20000 元。

会计分录:

借: 预付账款 20000 贷:银行存款 20000

中国工商银行
转账支票存根
支票号码: XII 006327
科 目
对方科目
出票日期 2011年 10月 1日
收款人:九龙大展公司
金 额: 20000 和
用 途: 租 金
备 注:
单位主管: 考明 会计: 為 奇
复核; 记账:

顺序号:	3	记 账 ^{日期: 2011}	凭证 -10-01 ::		凭证字 凭证号 附单据	记 ▼ 3 ♣ 1 ♣ 张
摘	要	会 计 科	目	借方金额	贷力	扩金额
预付办公租金	11	23 预付账款		200000	0	_
预付办公租金	10	02 银行存款				2000000
						▼
结算号	支票 006327 2011/10/01	▼ 数量 单价	合计	200000	0	2000000
r		审核:	过账:	#	削单: 鲜文	铎

业务(4)

(4) 10 月 2 日,盛达公司购进了一批计算机等办公设备,预计可使用 5 年,假设 5 年 后无残值,以银行支票支付货款 58500 元(含增值税)。

会计分录:

借: 固定资产——办公设备 50000 应交税费——应交增值税(进项税额) 8500 贷:银行存款 58500

中国工商银行 转账支票存根 支票号码: XII 004362
科 目 对方科目
出票日期 2011年 10月 2日 收款人:科华电子公司
金 额: 58500 元 用 途: 购货款 备 注:
单位主管: 考明 会计: 34 考 复 核; 记账:

成都市增值税专用发票

开票日期: 2011年10月2日

N<u>O</u> 0056763

																				_					
购货	名	利	尔	成者	成都盛达有限责任公司				纤	内积	人	登i	己号	1. 7	T	5	10	104	43!	56	76	22	54	!	
单位	地址	:、电	话	成都市	《都市盐市口 999 号 86860088 开户银行及账号								I.	行后	戊都	沙	阿吉	支行	14	867.	52				
										金	: 1	额				*** -}				税		额			
货物!	或应税	劳务名	3称	计量 单位	数量	单价	百	+	万	千	百	+	元	角	分	税率 %	百	+	万	千	百	+	元	角	分
1	联想台玄	电脑		台	3	5000		¥	1	5	0	0	0	0	0	17			¥	2	5	5	0	0	0
	办公家	Ť		套	5	7000		¥	3	5	0	0	0	0	0	17			¥	5	9	5	0	0	0
																								L	
			合	计				¥	5	0	0	0	0	0	0				¥	8	5	0	o	0	0
价税合计(大写) ×仟×佰×拾低万捌仟					伍万捌仟伍佰零拾零元零角零分							¥ : 58500.00													
销货	销货 名 称 明珠办公设备公司					纳税人登记号 <i>510105424357283</i>																			
单位	地址	:、电	话	成都市	人民南路10000号,87676666					户	银征	宁及	2 账	(号		工行人南支行 3678763									

开票人: 王小艳

开票单位: 明珠办公设备公司财务专用章

™ 记账凭证					×
⊞ & €				● 「一 ● 「 ● 「 ● 「 ● 「 ● 「 ● 「 ● 「 ● 「 ● 「	计算器 平衡 关闭
顺序号:	4		任证	焦	正字 记
摘	要	会 计 科	目	借方金额	货方金额
购办公设备	1	50101 固定资产 - 办公计	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	5000000	_
购办公设备	2:	2210101 应交税费 - 应3	交增值税 - 进项税额	850000	
购办公设备	10	102 银行存款			5850000
结算方式 结算号 结算日期	支票 004362 2011/10/02	▼ 数量 单价	合计	5850000	5850000
		审核:	过账:	制单	: 鲜文铎

业务(5)

(5) 10 月 5 日,公司从供应商甲公司处购进 2000 件 A 产品,每件购入成本 40 元,共计 80000 元,存入库房待售。增值税发票已收到,价税合计 93600 元,约定货款月底前付清。

会计分录:

借: 库存商品——A 产品 80000

应交税费——应交增值税(进项税额) 13600

贷: 应付账款──甲公司 93600

成都市增值税专用发票

开票日期: 2011年10月5日

N<u>O</u> 0063734

																									_
购货	名	称	成者	噻达有限	(责任公台]		纤	内税	人	登i	记号	<u>-</u>		5	10	104	43	56	76	22	54			
单位	地址、	电话	成都市	成都市 並市口 999 号 86860088 开户银行及账号							号		I.	行后	(都	沙	গৈ ঠ	支行	142	8679	Z		66		
•			21.E.						金		额				税率				税		额				第二品
货物	或应税劳	务名称	计量 単位	数量	单价	百	+	万	Ŧ	百	+	元	角	分		百	+	万	千	百	+	元	角	分	耶 发票
	A产品		件	2000	40		¥	8	0	0	0	0	0	0	17		¥	1	3	6	0	0	О	0	
																									败货
																							Ц		方证
		合	计				¥	8	0	0	0	0	0	0			¥	1	3	6	0	0	0	0	账
价税	合计(オ	(写)	×仟	×佰×指	敌万叁	仟爾	佰	零	拾 🦠	¢л	零	角;	\$ 分	-		3	¥ :	93	60	0.0	00				
销货	名	称	,	甲制造有	限公司			4	纳利	总人	.登	记:	号			51	010	02.	35	67	85	46)		
单位	地址、	电话	成都开	发区承发	路8号,87	45666	6	开	户	银征	行及	及账	(号		Ŧ	发	医二	工行	i	36	66	666	3		

开票人: ま小鞄

开票单位: 甲服装制造有限公司财务专用章

商品入库单

2011年 **10**月 **5**日

供货单位	甲制造有門	限公司	附原凭	张	发票号		00	063734	2011年1	0月5日	
货号	名称	型号	单 位	数量		进货价		を介	验收	损耗	
贝与	石柳	规格	平 位	发票	实收	单	价	金额	数量	金额	
001	AFR	定做	4	2000	2000	4	40	80000			
运杂费	0	元	备 注								
í	计金额				٤	3000	0.00	$\vec{\pi}$			

仓库负责人: 考 系

保管员: 🕹 😥

交货人: 🛓 🕏

顺序号:	记账 凭 5 日期: 2011-10-05		凭证 ⁻ 凭证- 附单:	号 5 ♦ 据 2 ♦ 张
摘要	会 计 科 目		借方金额	贷方金额
购4产品	140501 库存商品 - A产品		80000000	
购₄产品	22210101 应交税费 - 应交増值税	- 进项税额	1360000	
购产品	220201 应付账款 - 甲公司			9360000
				_
结算方式 结算号 结算日期	■ 数量 单价 ・	合计	9360000	9360000
•	审核:	过账:	制单:	鲜文铎

业务(6)

(6) 10 月 8 日,公司售出 500 件库存 A 产品,合同总单价为每件 60 元,共计 30000 元,另计增值税款 5100 元。买方蓝天公司用银行转账支票支付了一半价款,另外一半承诺在一个月内付清。

会计分录:

借:银行存款 17550

应收账款─蓝天公司 17550

贷: 主营业务收入 30000

应交税费——应交增值税(销项税额) 5100

成都市增值税专用发票

开票日期: 2011年10月8日

NO 0363465

购货	名	称	成都	蓝天有阳	复责任公司]		红	内税	人	登:	记号	<u></u>	T	5	10	102	25	67	86	67	67	,	
单位	地址、	电话	成都市	东大街 88	88 - 8656	009	9	开.	户钅	長名	了及	账	号		工行成都亚沙支行1454766									
	货物或应税劳务名称					金额			稻家	税额														
货物	或应税劳	务名称	単位	数量	单价	百	+	万	Ŧ	百	+	元	角	分	0.7	百	+	万	千	百	+	元	角	分
4产品 件 500 60							¥	3	0	0	0	0	0	0	17			¥	5	1	o	0	0	0
合 计							¥	3	0	0	0	0	o	0				¥	5	1	0	0	0	0
价税合计(大写) ×仟×佰×拾叁万伍仟							仟壹佰 零拾 零元 零角 零分 ¥: <u>35100.00</u>																	
销货	名	称	成都	感达有限	复责任公司]		4	纳利	人	登	登记号 510104356762254												
单位 地址、电话 成都市並市口 999 号 86860088 开户银行及账号 工行成都沙河支行 1486752																								

开票人: まか乾

开票单位: **成都盛达有限责任公司财务专用章**

中国工商银行 进 账 单 (账 通 知)

2011年10月8日

第 号

收款单位全	1公司	账号	ı.	1	486	575	52		开	户	行		工	行成	都	УÌ	গ 🗴	、行				
人民币 (大写)	查	万集(午伍佰伍拾元整										Ŧ	=	ī +	万	千	百	+	元	角	分
															¥	1	7	5	5	0	0	0
付款人全称 号			支票号码	ц :	ŦĪ	百十	. 万	金 ・ 千		+	元	角:	分	Ξ	商	银	行注	少河	可支	行	-	
成都蓝天有限。	责任人	公司	1454766 工行击沙支行	45678			¥	1	7	5	5	0	o	0	收	(款	人	开力	户 行	了盖	章	

第一联 发票联 销货方记账

						单位会计	复核	记账

顺序号:	6	日	账 凭 期: 2011-10-08		111	凭证号 凭证号 附单排	6 ♣ 张
摘	要	金	计科目		借方金额	Į.	贷方金额
销售产品		1002 银行存款			175	55000	_
销售产品		112201 应收账款 -	· 蓝天公司		175	55000	
销售产品		6001 主营业务收入					3000000
销售产品		22210102 应交税费	- 应交增值税	- 销项税额			510000
							_
结复方式	支票	▼数量		合计	351	0000	3510000
结算号	45678	单价			351		3310000
结算日期	2011/10/08	÷					
,		审核:		过账:		制单:	鲜文铎

业务(7)

(7) 10 月 9 日, 结转库房发出已售 A 产品的成本 20000 元。

会计分录:

借: 主营业务成本 20000 贷:库存商品—A产品 20000

商品出库单

2011年10月8日

购货单位	成都蓋	【天有限责任	责任公司 提货单号 34518 发票号				发票号	N <u>O</u> 0363465	3
货号	名称	型号规格	单 位	数	量	ì	性货成本	担化士士	贝
贝亏	石你	至亏风俗	平 位	发票	实付	单价	金额	提货方式	ii M
001	A服装		件	500	500	40	20000	自提	耳
						40 20000			
备	注						•		

仓库负责人: 考 系

保管员: 王 晚

提货人: 成 才

顺序号:	记账 9 7 BH: 2011-10-1			凭证字 记 凭证号 附单据 1	▼ 7 \$ \$张
摘 要	会 计科目		借方金额	贷方金额	
结转主营业务成本	6401 主营业务成本		200000	D	<u></u>
结转主营业务成本	140501 库存商品 - A产品			2000	000
					Ш
					~
结算方式 结算号 结算日期	▼ 数量 单价 ・	合计	200000	2000	000
r	审核:	过账:	带	坤: 鲜文铎	

业务(8)

(8) 10月10日从工商银行取得抵押贷款100000元,年利率为6%,为期6个月。

会计分录:

借:银行存款 100000

贷: 短期借款 100000

中国工商银行流动资金借款收据 (回单)

2011年10月10日

借款单位全称	成都盛达有	限责任公	副	存款账	:号			14	480	675	52			
贷款种类	流动资金 抵押借款	年利益	率 6%	贷款户师	胀号]	此联代	
贷款金额	人民币(大写	亨): 查拾	万元整								1	+	存款账户 收账通知	
借款原因或用途: 购货	ŧ		约定法	还款期限	朝限 2012年4月10日									
备 注: 工商银	艮沙河支行		上列贷款已转入你单位的存款户											

顺序号:		账 凭 证	凭证 凭证 附单	E号 8 ♣
摘要		科目	借方金额	贷方金额
向银行借款	1002 银行存款		100000000	
向银行借款	2001 短期借款			10000000
7-1- 607	WL D			-
结算方式	単价 単介	合计	100000000	100000
4 5 5 5 5 5 5 5 5 5 5 5 5 5 5 5 5 5 5 5	审核:	过账:	制单	: 鲜文铎

业务(9)

(9) 10 月 20 日,以现金支付公司管理人员张三差旅费 3200 元。

会计分录:

借:管理费用 3200

贷:库存现金 3200

差旅费报销单(代付款凭证)

2010年10月20日

								,	,, 20 /							
出 <i>注</i> 姓	差者 名	私	÷	出差	色地点	,	比京、大连		出	差任	差任务		·			
月/	时间	地点	月 /	时间	地点	车船	机场费	宿费	机票	其		伙食 b费		伙食 助费	合计	9年#
/=						费	保险费			他	日数	金额	日数	金额		扐
10.2	8:10	大连	10.2	9:10	北京		70	800	500					230	1600	1
10.6	8:10	北京	10.2	9:10	大连		70	400	1000					130	1600	引
		合	Ħ				140	1200	1500					360	3200	
年	月日	借款	元		结余或	超支	元		报销力	大写金	遠额: 5	叁仟貳	佰元整			
									•							1

会计主管: 刘 河 审核 制单: 谷 奇

部门主管 出差人: 私 乏

顺序号:	记账 ⁹ 日期: 2011 -1		凭	证字 记 ▼ 证号 9 ♣ 单据 1 ♣ 张
摘要	会 计 科 目	l	借方金额	贷方金额
张三报差旅费	6602 管理费用		320000	_
张三报差旅费	1001 库存现金			320000
结算方式 结算号 结算日期	▼ 数量 单价	合计	320000	320000
,	审核:	过账:	制单	9: 鲜文铎

业务(10)

(10) 10 月 31 日以银行支票转账方式支付本月 5 日所欠<mark>甲公司 A 产品货款 93600 元。</mark>

会计分录:

借: 应付账款—<mark>甲公司</mark> 93600 贷: 银行存款 93600

	中国	工商银行	
	转账	支票存根	
	支票号码:	XII 004387	
科	目		
对方科	目		
出票日	期 2011年1	10月31日	
내선 화	المعاهدات	* # # # A	
	(人: 甲制造额: 80000		
-	途: 支付货	款	
备		4 3 1	
	主管: 孝明		孙奇
复	核;	记账:	:

顺序号:	10		凭低证		凭证字 话证号 附单据	ヹ ▼ 10 ♦ 1 ♦ 张
摘	要	会 计 科	4 目	借方金额	贷方:	金额
支付货款		220201 应付账款 - 甲公司	司	93600	000	_
支付货款		1002 银行存款				9360000
结算方式	支票	▼数量	合计	93600	000	9360000
结算号	004387	单价				
结算日期	2011/10/31	÷				
•		审核:	过账:		制单: 鲜文镇	Ž

业务(11)

(11) 10 月 31 日对预付的办公场所租金做调整分录,将应归属于本月的费用部分登记入账。

会计分录:

借:管理费用 5000 贷:预付账款 5000

待摊费用摊销明细表

2011年10月31日

单位:元

待摊费用明细	待摊费用总额	摊销期限	本月应摊销额	备 注
房屋租金	20000	4 个月	5000	
合 计	20000		5000	

制表: 谷 奇

顺序号:	11		账 1 : 2011-10-	毛 证 31 □		凭证字 凭证号 附单据	11 \$
摘	要		科 目		借方金额		
摊销预付租金	6602	管理费用			5000	000	
摊销预付租金	1123	预付账款					500000
结算方式 结算号		▼ 数量		合计	5000	000	500000
结算日期		→ 审核:		过账:		制单:鱼	洋文铎

业务(12)

(12) 10 月 31 日对办公设备计提折旧。

会计分录:

借: 管理费用 833 贷: 累计折旧 833

固定资产折旧计算表

2011年10月31日

单位:元

固定资产类别或明细	固定资产原值	折旧期(月)	月折旧额
办公设备	50000	60	833
合 计			833

制表: **谷 奇**

顺序号: 1	记账 ₂ 日期: 2011	凭证 -10-31 ÷	5	託证字记工12 ♣付单据1 ♣张
摘要	会 计 科	目	借方金额	贷方金额
计提折旧	6602 管理费用		833 <mark>0</mark> 0]
计提折旧	1602 累计折旧			83300
结算方式 结算号 结算日期	▼ 数量 单价 ÷	合计	833 <mark>0</mark> 0	833 <mark>0</mark> 0
,	审核:	过账:	制	单: 鲜文铎

业务(13)

(13) 10月31日, 计提本月短期借款的应付利息。

会计分录:

借: 财务费用 345. 21 贷: 应付利息 345. 21

预提利息费用表

2011年10月31日

月 份	季度预计利息	本月份应提的金额
10 月		345. 21

部门负责人:

制表人: 孙奇

顺序号: 1:		凭证 -10-31 <u>:</u>	3	元证字记13附单据1 ♣	▼ • 张
摘要	会 计 科	目	借方金额	贷方金额	
计提本月应付利息	6603 财务费用		3452	1	^
计提本月应付利息	2231 应付利息			3452	21
Ī					
					~
结算方式 结算号	▼ 数量 单价	合计	3452	1 3452	2 1
结算日期	审核:	过账:	制	单: 鲜文铎	

业务(14)

(14) 10月 31日, 计提本月公司管理人员应付职工薪酬 10000元。

会计分录:

借: 管理费用 10000

贷: 应付职工薪酬 10000

10月份职工工资明细表

部门类别:管理部门

2011年10月31日

单位:元

编号	月份	姓名	基础工资	职务工 资	书报费	交通补 贴	误餐费	房补	岗位补 助	应发工 资	签名
1	10	李明	1000	1000						2000	
2	10	张三	1000	1000						2000	
3	10	王晓燕	1000	1000						2000	
4	10	韩青	1000	1000						2000	
5	10	王军	1000	1000						2000	
	合计		5000	5000						10000	

顺序号:	14		K 凭 -	正			凭证字 凭证号 附单据	记		▼ [4 ♦ ● 张
摘	要	会计	科目		借方金	全額		贷方金	:额	
计提本月工资	6602	· 管理费用			1	00000	10			4
计提本月工资	2211	应付职工薪酬						1	0000	000
										7
结算方式		数量	_	슬 计	1	00000	10	1	0000	000
结算号 结算日期		单价		Ш						
		审核:	过	₭ :		#	削单: 舅	鲜文铎		

业务(15)

(15) 10 月 31 日,将损益类各账户的余额结转至"本年利润"账户。 (本笔业务一定要点击账务处理中的"结转损益",由系统自动生成本业务的记账凭证,千万不要以凭证录入的方式手工输入记账凭证,否则利润表不能自动生成正确结果。此外,这张凭证仍需"审核"和"过账")

会计分录:

借: 主营业务收入 30000 贷: 本年利润 30000

借: 本年利润 39378.21

贷: 主营业务成本 20000 管理费用 19033 财务费用 345.21

	记账凭证	凭证 等 凭证 号	
顺序号: 19	5 日期: 2011-10-31 븢	附单排	
摘要	会 计 科 目	借方金额	货方金额
结转本期损益	6001 主营业务收入	3000000	_
	4103 本年利润		3000000
	4103 本年利润	3937821	
	6401 主营业务成本		2000000
	6602 管理费用		1903300
结算方式	数量 合计	6937821	6937821
结算号	单价	0551021	0551021
结算日期	<u></u>		
	审核: 鲜文铎 过账: 鲸	鲜文铎 制单:	王会计

注:上面的显示不全,部分科目因有滚动条未能显示。

盛达有限责任公司资产负债表

2011年10月31日

资产	期末余额	年初余额	负债和所有者权益	期末余额	年初余额
流动资产:			流动负债:		
货币资金	142250	0	短期借款	100000	0
交易性金融资产	0	0	交易性金融负债	0	0
应收票据	0	0	应付票据	0	0
应收账款	17550	0	应付账款	0	0
预付款项	15000	0	预收款项	0	0
应收利息	0	0	应付职工薪酬	10000	0
应收股利	0	0	应交税费	-17000	0
其他应收款	0	0	应付利息	345. 21	0
存货	60000	0	应付股利	0	0
一年内到期的非流动	资产		其他应付款	0	0
其他流动资产	0	0	一年内到期的非流动负债		
流动资产合计	234800	0	其他流动负债	0	0
非流动资产:			流动负债合计	93345. 21	0
可供出售金融资产	0	0	非流动负债:		
持有至到期投资	0	0	长期借款	0	0
长期应收款	0	0	应付债券	0	0
长期股权投资	0	0	长期应付款	0	0
投资性房地产	0	0	专项应付款	0	0
固定资产	49167	0	预计负债	0	0
在建工程	0	0	递延所得税负债	0	0
工程物资	0	0	其他非流动负债	0	0
固定资产清理	0	0	非流动负债合计	0	0
生产性生物资产			负债合计	93345. 21	0
油气资产			所有者权益(或股东权益):		
无形资产	0	0	实收资本 (或股本)	200000	0
开发支出	0	0	资本公积	0	0
商誉	0	0	减:库存股	0	0
长期待摊费用	0	0	盈余公积	0	0
递延所得税资产	0	0	未分配利润	-9378. 21	0
其他非流动资产			所有者权益(或股东权益) 合计	190621. 79	0
非流动资产合计	49167	0			
资产总计	283967	0	负债和所有者权益总计	283967	0

盛达有限责任公司利润表

2011年10月

项 目	本期金额	上期金额
一、营业收入	30000	0
减:营业成本	20000	0
营业税金及附加	0	0
销售费用	0	0
管理费用	19033	0
财务费用	345. 21	0
资产减值损失	0	0
加:公允价值变动收益(损失以"-"号填列)	0	0
投资收益(损失以"-"号填列)	0	0
二、营业利润(亏损以"-"号填列)	−9378. 21	0
加:营业外收入	0	0
减:营业外支出	0	0
三、利润总额(亏损总额以"-"号填列)	-9378. 21	0
减: 所得税费用	0	0
四、净利润(净亏损以"-"号填列)	-9378. 21	0