

注意：除了会计报表要另外打印外，其余的内容均需手工填写在下发的实验报告里。  
红色的字是提示，不要写在报告里。

# 电子科技大学

## 实验报告

学生姓名：

学 号：

指导老师：鲜文铎 孙利琼

日 期： 年 月 日

**一、实验室名称：电子科技大学计算机实验教学中心**

**二、实验项目名称：会计学综合模拟实验**

**三、实验原理：**

借贷记账法；会计凭证、会计账簿、会计报表；会计循环；会计要素的确认和计量；资产负债表和利润表。

**四、实验目的：**

- 1.进一步理解和掌握企业会计核算的基本程序和方法；
- 2.理论联系实际，动手建立企业会计信息系统，根据企业各项经济业务分析原始凭证，填制记账凭证，审核凭证、过账、期末账项结转，编制会计报表；
- 3.练习完整而准确地加工出会计信息。

**五、实验内容：**

- (1) 建立新账套
- (2) 账套初始化、基础设置和用户管理
- (3) 填制记账凭证、凭证查询
- (4) 凭证审核
- (5) 过账、账簿查询
- (6) 期末结转损益
- (7) 编制财务报表
- (8) 期末结账

## **六：实验器材（设备、元器件）：**

计算机，金蝶财务软件，U 盘，上机实验资料，教材

## **七、实验步骤：**

第一步：新建账套

第二步：账套初始化

第三步：凭证录入

第四步：凭证审核

第五步：凭证过账

第六步：结转损益

第七步：编制财务报表

第八步：期末结账

## **八、实验数据及结果分析：**

### **实验数据：**

1. 盛达有限责任公司 2011 年 10 月发生的经济业务
  2. 盛达有限责任公司 2011 年 11 月发生的经济业务
  3. 盛达有限责任公司 2011 年 12 月发生的经济业务
- 相关数据资料详见《会计学上机实验资料》

### **结果分析：另见附表**

**（本实验的书面结果体现在资产负债表和利润表上，因此，请另附上填好完整数据的各期资产负债表和利润表）**

## 九、实验结论：

- 1.根据盛达有限责任公司 2011 年 10 月发生的经济业务，完成了凭证录入、审核、过账、期末结转损益和期末结账；生成了会计报表。10 月份的利润为          元，总资产为          元，负债为          元，所有者权益为          元。
- 2.根据盛达有限责任公司 2011 年 11 月发生的经济业务，完成了凭证录入、审核、过账、期末结转损益和期末结账；生成了会计报表。11 月份的利润为          元，总资产为          元，负债为          元，所有者权益为          元。
- 3.根据盛达有限责任公司 2011 年 12 月发生的经济业务，完成了凭证录入、审核、过账、期末结转损益；生成了会计报表。12 月份的利润为          元，总资产为          元，负债为          元，所有者权益为          元。

## 十、总结及心得体会：

**（根据小组或本人情况填写）**

## 十一、对本实验过程及方法手段的改进：

**（小组或本人在实验过程中有哪些障碍或不足？原因是什么？如何在未来实验中避免或改善？言简意赅。）**

报告评分以电子账套文件的内容为主，分别检查各项参数设置、记账凭证、审核、过账、结转损益、期末结账、报表等环节，强调本人所做工作的质量。

报告评分：

指导教师签字：

附表：

填表人签字：

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

# 盛达有限责任公司利润表

2011 年 10 月

项 目	本期金额	本年累计金额
一、营业收入		
减：营业成本		
营业税金及附加		
销售费用		
管理费用		
财务费用		
资产减值损失		
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		
加：营业外收入		
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		

# 盛达有限责任公司资产负债表

2011 年 11 月 30 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		0	短期借款		0
交易性金融资产		0	交易性金融负债		0
应收票据		0	应付票据		0
应收账款		0	应付账款		0
预付款项		0	预收款项		0
应收利息		0	应付职工薪酬		0
应收股利		0	应交税费		0
其他应收款		0	应付利息		0
存货		0	应付股利		0
一年内到期的非流动资产			其他应付款		0

其他流动资产		0	一年内到期的非流动负债		
流动资产合计		0	其他流动负债		0
非流动资产：			流动负债合计		0
可供出售金融资产		0	非流动负债：		
持有至到期投资		0	长期借款		0
长期应收款		0	应付债券		0
长期股权投资		0	长期应付款		0
投资性房地产		0	专项应付款		0
固定资产		0	预计负债		0
在建工程		0	递延所得税负债		0
工程物资		0	其他非流动负债		0
固定资产清理		0	非流动负债合计		0
生产性生物资产			负债合计		0
油气资产			所有者权益（或股东权益）：		
无形资产		0	实收资本（或股本）		0
开发支出		0	资本公积		0
商誉		0	减：库存股		0
长期待摊费用		0	盈余公积		0
递延所得税资产		0	未分配利润		0
其他非流动资产			所有者权益（或股东权益） 合计		0
非流动资产合计		0			
资产总计		0	负债和所有者权益总计		0

## 盛达有限责任公司利润表

2011 年 11 月

项 目	本期金额	本年累计金额
一、营业收入		
减：营业成本		
营业税金及附加		
销售费用		
管理费用		
财务费用		
资产减值损失		
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		

投资收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		
加：营业外收入		
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		

# 盛达有限责任公司资产负债表 2011 年 12 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		0	短期借款		0
交易性金融资产		0	交易性金融负债		0
应收票据		0	应付票据		0
应收账款		0	应付账款		0
预付款项		0	预收款项		0
应收利息		0	应付职工薪酬		0
应收股利		0	应交税费		0
其他应收款		0	应付利息		0
存货		0	应付股利		0
一年内到期的非流动资产			其他应付款		0
其他流动资产		0	一年内到期的非流动负债		
流动资产合计		0	其他流动负债		0
非流动资产：			流动负债合计		0
可供出售金融资产		0	非流动负债：		
持有至到期投资		0	长期借款		0
长期应收款		0	应付债券		0
长期股权投资		0	长期应付款		0
投资性房地产		0	专项应付款		0
固定资产		0	预计负债		0
在建工程		0	递延所得税负债		0
工程物资		0	其他非流动负债		0
固定资产清理		0	非流动负债合计		0
生产性生物资产			负债合计		0
油气资产			所有者权益（或股东权益）：		
无形资产		0	实收资本（或股本）		0
开发支出		0	资本公积		0
商誉		0	减：库存股		0



长期待摊费用		0	盈余公积		0
递延所得税资产		0	未分配利润		0
其他非流动资产			所有者权益（或股东权益） 合计		0
非流动资产合计		0			
资产总计		0	负债和所有者权益总计		0

## 盛达有限责任公司利润表

2011 年 12 月

项 目	本期金额	本年累计金额
一、营业收入		
减：营业成本		
营业税金及附加		
销售费用		
管理费用		
财务费用		
资产减值损失		
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		
加：营业外收入		
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		