教育部商业职业教育教学指导委员会　组编
中央广播电视中等专业学校　推荐
21世纪中等职业教育规划教材（会计专业）

企业财务会计实训

（下册·综合实训）

主　编　骆珠海
副主编　蔡志会

南海出版公司
2007·海口

图书在版编目（CIP）数据

企业财务会计实训/骆珠海主编. - 海口 :南海出版公司,2007.8

21 世纪中等职业教育规划教材. 会计专业

ISBN 978-7-5442-3832-8

Ⅰ. 企... Ⅱ. 骆... Ⅲ. 企业管理 - 财务会计 - 专业学校 - 教材 Ⅳ. F275.2

中国版本图书馆 CIP 数据核字（2007）第 132694 号

QIYE CAIWU KUAIJI SHIXUN

企业财务会计实训（下册·综合实训）

主　　编　骆珠海

责任编辑　于丽娟

装帧设计　水木时代（北京）图书中心

出版发行　南海出版公司　电话：(0898) 66568511（出版）65350227（发行）

社　　址　海南省海口市海秀中路 51 号星华大厦五楼　邮编：570206

电子信箱　nanhaicbgs@yahoo.com.cn

经　　销　新华书店

印　　刷　北京广达印刷有限公司

开　　本　880×1230　1/16

印　　张　31.25

字　　数　200 千字

版　　次　2007 年 8 月第 1 版　2007 年 8 月第 1 次印刷

书　　号　ISBN 978-7-5442-3832-8

定　　价　46.80 元（上、下册）

南海版图书　版权所有　盗版必究

目　录

第六章　企业财务会计综合实训 …… (1)
一、实训企业概况 …… (1)
(一) 企业基本情况 …… (1)
(二) 企业内部组织机构及人员分布 …… (1)
(三) 生产流程 …… (2)
二、企业会计政策 …… (2)
(一) 财务科内部岗位设置 …… (2)
(二) 账务处理程序 …… (2)
(三) 备用金核算 …… (2)
(四) 坏账损失核算 …… (2)
(五) 原材料核算 …… (3)
(六) 库存商品、低值易耗品、包装物、工程物资核算 …… (3)
(七) 基本生产成本、辅助生产成本、制造费用核算 …… (3)
(八) 固定资产核算 …… (3)
(九) 无形资产核算 …… (3)
(十) 应付福利费、工会经费、教育经费、住房公积金、医疗保险费计提 (企业负担部分) …… (3)
(十一) 税费计提 …… (3)
(十二) 法定盈余公积金、公益金和任意盈余公积计提 …… (4)
三、实训目的与要求 …… (4)
(一) 实训目的 …… (4)
(二) 实训步骤 …… (4)
(三) 实训要求 …… (4)
(四) 实训组织 …… (5)
四、建账资料 …… (5)
(一) 会计科目表 …… (5)
(二) 生产成本、辅助生产成本、制造费用、管理费用、销售费用、财务费用账户明细项目 …… (11)
五、编制年度会计报表有关资料 …… (11)
(一) 1—11 月损益类账户累计发生额 …… (11)
(二) 资产负债表各项目年初数 …… (11)
六、2006 年 12 月发生的经济业务 (共 100 笔) …… (11)
附件一　记录及证明经济业务发生的原始凭证 …… (19)
附件二　外购的记账凭证及账页 (仅提供样式) …… (205)

第六章　企业财务会计综合实训

一、实训企业概况

(一) 企业基本情况

企业名称：广州劲力锅炉股份有限公司
单位地址：广州市番禺区钟村工业园 18 号
企业法人：黄志
总经理：黄志
联系电话：020-84581678
企业类型：有限责任公司
注册资金：人民币伍仟万元整（ 5 000 万元）
其中：90% 广州锅炉工业公司投入资本，4 500 万元
5% 为黄志投入资本，250 万元
5% 为张伟投入资本，250 万元
经营范围：生产、销售工业用和生活用锅炉
纳税人登记号：440 1089 2607 1013
企业代码：440 1089 2607 1013
公司开户银行：中国工商银行番禺支行钟村办事处
银行账号：9558 8036 0215

(二) 企业内部组织机构及人员分布

公司共人 200 人，内部组织机构及人员分布如下：

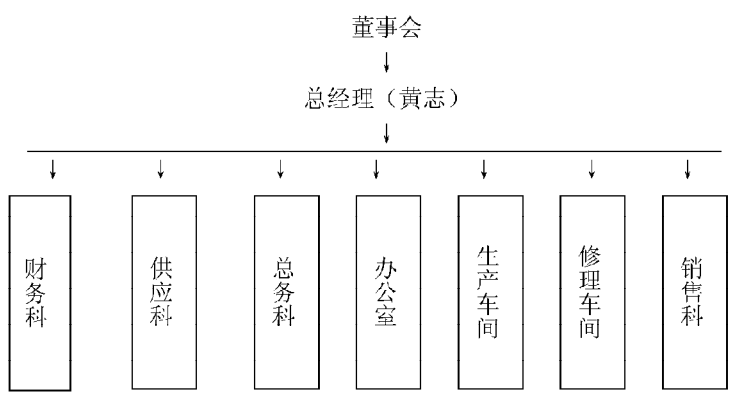

图 6-1　广州劲力锅炉股份有限公司内部组织机构图

总经理 (黄志)
办公室 5 人，主任：马小康
供应科 8 人，科长：江小磊
财务科 5 人，科长：李红

总务科：5 人，科长：谢有良
生产车间：121 人，主任：刘晓文
修理车间：46 人，主任：周晓云
销售科：10 人，科长：马小康

（三）生产流程

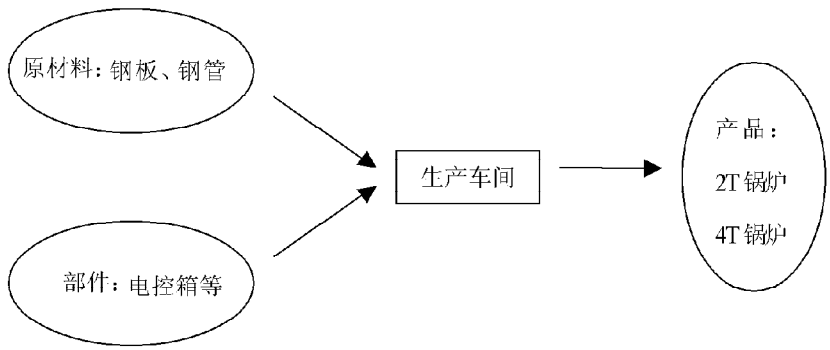

图 6-2 生产流程图

二、企业会计政策

本企业按照 2006 年新的会计制度进行相关会计账务处理。

（一）财务科内部岗位设置

公司共有财务人员 5 名，其中：科长 1 名，会计 3 名，出纳 1 名。

（二）账务处理程序

公司采用科目汇总表账务处理程序：

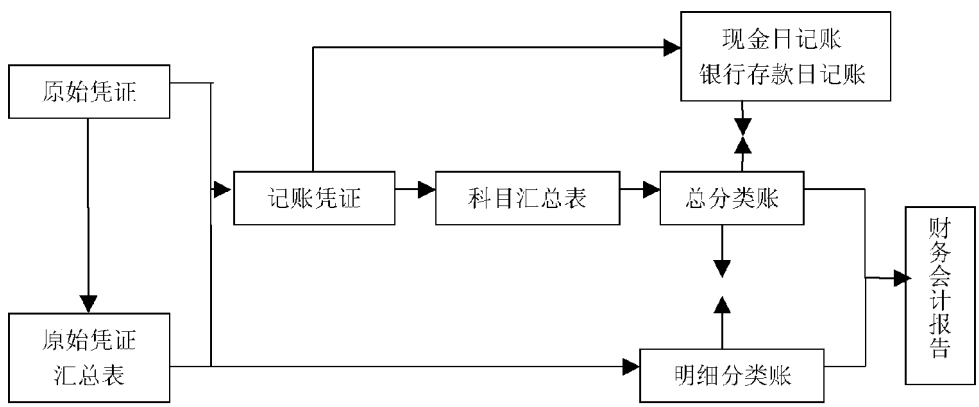

图 6-3 科目汇总表账务处理程序图

（三）备用金核算

公司采用有关人员出差前先预支差旅费，出差回来后一次报销费用的方式核算。

（四）坏账损失核算

坏账损失采用备抵法核算。坏账准备按应收账款及其他应收款年末余额的 50 计提。

（五）原材料核算

原材料采用计划成本法核算，材料收入和发出均于发生时随时结转成本。

（六）库存商品、低值易耗品、包装物、工程物资核算

低值易耗品、库存商品、包装物、工程物资等均采用实际成本法核算。低值易耗品、包装物于领用时一次性计入相关成本费用账户。

（七）基本生产成本、辅助生产成本、制造费用核算

产品成本核算采用品种法 辅助生产发生的制造费用，全部列入辅助生产成本——修理车间。制造费用账户只核算基本生产车间发生的制造费用。月末辅助生产成本账户全部结转制造费用账户后，制造费用账户再结转生产成本账户。

（八）固定资产核算

固定资产采用平均年限法分类每月计提一次折旧。各类固定资产年折旧率如下：

类别	年折旧率
生产设备	5%
房屋及建筑物	6%
运输工具	10%

固定资产清理必须由使用单位提出报告，总务科核实，总经理审批后处理。

固定资产增加必须填制固定资产验收交接单，并办理有关手续。

（九）无形资产核算

无形资产价值采用直线法每月摊销一次。

无形资产账户	期初金额	尚未摊销月份
专利权 1	50 000	20
专利权 2	100 000	40
专利权 3	28 000	10

（十）应付福利费、工会经费、教育经费、住房公积金、医疗保险费计提（企业负担部分）

表 6-1　各项费用计提比例

项　目	计提基数	计提比例
应付福利费	本月工资总额	14%
工会经费	本月工资总额	2%
教育经费	本月工资总额	1.5%
住房公积金	本月工资总额	7%
基本医疗保险	上年全市职工月平均工资的 55%	8%
重大疾病医疗补助	上年全市职工月平均工资的 55%	30
工伤保险	上年全市职工月平均工资的 55%	50

上述基数及计提比例，由于各地政策不同，以及政策本身的不断变化，因而本题设计的计提比例可能与实际不一致，我们只要求掌握会计处理的基本方法。

（十一）税费计提

企业为增值税一般纳税人，运费的增值税扣除率为 7%。

税种	税率
企业所得税	33%
增值税	17%
营业税(出售无形资产)	5%
城市建设维护税	7%
教育费附加	3%
防洪工程维护费	1%
个人所得税	按九级超额累计税率代扣代缴

(十二)法定盈余公积金、公益金和任意盈余公积计提

法定盈余公积金按当期税后利润的10%提取。

公益金按当期税后利润的5%提取。

任意盈余公积按当期税后利润的30%提取。

三、实训目的与要求

(一)实训目的

通过实训,学生对工业企业的资金筹集、原料供应、生产、销售及利润的形成过程有一个系统的感性认识,帮助学生全面扎实地掌握工业企业会计核算的基本知识和专业技能。通过本题实训,了解企业生产经营过程以及会计核算过程,运用所学的会计基本知识和专业技能对企业生产经营业务进行会计核算,以进一步巩固所学的会计专业知识,全面提升会计实际操作技能。

(二)实训步骤

⑴建账(开账)。根据上月账户余额资料建立总账、日记账、明细账,并登记月初余额。

⑵编制会计凭证。根据本月发生的经济业务(见原始凭证)编制通用记账凭证。记账凭证编号按:记1、记2、记3……方法编制。

⑶记账。①登记日记账:每日根据有关记账凭证及后面所附的收付款凭证,登记现金和银行存款日记账;

②登记明细账:每日根据有关记账凭证及其后面所附的原始凭证逐笔登记各明细账。

⑷编制科目汇总表。要求全月共编制三次科目汇总表,分三次登记总账:

①1—15日编制一张科目汇总表,登记一次总账;

②16—28日(至第92笔业务止)编制一张科目汇总表,登记一次总账;

③第93~100笔业务汇总登记一次总账。

(说明:12月30、31日为星期六、日,公司休息,不上班)

⑸对账。月末进行账目核对:账证核对、账账核对、账实核对。

⑹结账。月末进行月结和年结。

⑺编制会计报表。月末根据总账及明细账及有关资料,编制:

①2006年12月资产负债表;

②2006年利润表;

③2006年12月现金流量表(本表可按教学要求确定是否编制)。

⑻装订。月末整理并装订会计报表及会计凭证。

(三)实训要求

⑴了解本企业的基本情况、机构设置及会计政策。

⑵树立严谨、实事求是的工作作风,认真做好每一项工作,力求不出差错或少出差错。对出现的差

错，严格按照会计规定的方法更正。

⑶ 对工作中出现的难点与疑问，认真分析研究，虚心请教，找出正确的处理方法。

⑷ 要求独立完成实训题。不准抄袭别人的答案，一经发现，取消实训成绩。

(四) 实训组织

⑴ 配备专职或兼职的实训指导教师，跟踪实训全过程，负责实习过程中的释疑解惑、考勤及评分。

⑵ 组成实习领导小组，负责协调各班实训中出现的问题，如统一实训进度，统一评分标准等。

四、建账资料

(一) 会计科目表

表 6-2　会计科目表

序号	科目类型	科目名称	序号	科目类型	科目名称
1	资产类	库存现金	28		应付股利
2		银行存款	29		其他应付款
3		其他货币资金	30		长期借款
4		交易性金融资产	31		应付债券
5		应收票据	32		长期应付款
6		应收账款	33		预计负债
7		预付账款	34	所有者权益	实收股本
8		应收股利	35		资本公积
9		应收利息	36		盈余公积
10		其他应收款	37		本年利润
11		坏账准备	38	成本类	生产成本
12		材料采购	39		辅助生产成本
13		原材料	40		制造费用
14		库存商品	41		利润分配
15		材料成本差异	42	损益类	主营业务收入
16		周转材料	43		其它业务收入
17		待摊费用	44		公允价值变动损益
18		存货跌价准备	45		抽资收益
19		持有至到期投资	46	营业外收入	
20		可供出售金融资产	47		主营业务成本
21		长期股权投资	48		其他业务成本
22		固定资产	49		营业税金及附加
23		累计折旧	50	销售费用	
24		固定资产减值准备	51	管理费用	
		在建工程			财务费用
		工程物资			资产减值损失
		无形资产			营业外支出
		累计摊销			所得税费用
		长期待摊费用			
		等处理财产损溢			
25	负债类	短期借款	52		
		应付票据			
26		应付账款	53		
27		预收账款	54		
		应付职工薪酬			
		应交税费			
		应付利息			

（二）生产成本、辅助生产成本、制造费用、管理费用、销售费用、财务费用账户明细项目

表 6-4　费用项目明细表

成本费用名称	开设项目
生产成本	直接材料
	直接人工
	制造费用
辅助生产成本	直接材料
	直接人工
	制造费用
制造费用	工资及福利费
	办公费
	试验费
	仓库租金
	折旧费
	材料费
	其　他
管理费用 （按费用项目开设）	工资及福利费
	办公费
	水电费
	差旅费
	低值易耗品摊销
	工资及福利费
	其　他
销售费用	工资及福利费
	办公用品费
	广告费
	促销费
	运杂费
	其　他
财务费用	利　息
	银行手续费
	其　他

五、编制年度会计报表有关资料

（一）1—11 月损益类账户累计发生额

见 2006 年 12 月期初余额资料。

（二）资产负债表各项目年初数

用月初数代替年初数。

六、2006 年 12 月发生的经济业务（共 100 笔）

⑴ 1 日，采购员陈星出差借支差旅费 1 500 元，以现金支付，借款单（见附件 6-1-1）。

⑵ 1 日，签发现金支票一张从工商银行提取现金 2 000 元备用，支票（见附件 6-2-1）。

⑶ 1 日，从南油贸易有限公司购进材料一批，材料以验收入库，货款尚未支付，入仓单（见附件

6-3-1），增值税专用发票（见附件 6-3-2、6-3-3）。

⑷ 4 日，从广州市穗文公司购买低值易耗品一批，货款用支票支付。增值税专用发票（见附件 6-4-1、6-4-2），入仓单（见附件 6-4-4）。

要求：填写“支票”，（见附件 6-4-3）。

⑸ 4 日，向银行借入半年期款项 500 000 元，年利率 5.8%。借款凭证（见附件 6-5-1）。

⑹ 4 日，接受广州锅炉工业公司投入车床 2 台，每台原值 25 万元，共 50 万元，固定资产交接单（见附件 6-6-1）、资产评估表（见附件 1-6-2、董事会决议见附件 1-6-3。

⑺ 5 日，采购员陈星出差回来报销差旅费 1 540 元，预借款 1 500 元，出纳员付现金 40 元给陈星。差旅费报销单（见附件 6-7-1）。

⑻ 5 日，总务科购买办公用品 980 元，当即由各使用部门领用。销售统一发票（见附件 6-8-1）、办公用品验收单（见附件 6-8-2）、财务科办公用品领用单（见附件 6-8-3）。各科室领用量见表 6-5：

表 6-5　办公用品购买明细表

品　名	单　位	数　量	单　价	部门领用数量			
				财务科	供应科	办公室	生产车间
稿　纸	本	120	4.00	40	30	30	20
墨　水	瓶	30	5.00	12	6	8	4
签字笔	支	100	3.00	40	20	30	10
铅　笔	支	50	1.00	15	10	15	10

要求：填制办公用品领用单。

①供应科办公用品单，（见附件 6-8-4）。审批人：总务科科长谢有良，领料人：陈君明。

②办公室办公用品验收单，（见附件 6-8-5）。审批人：总务科科长谢有良，领料人：李明。

③生产车间办公用品验收单，（见附件 6-8-6）。审批人：总务科科长谢有良，领料人：王小飞。

⑼ 5 日，生产领用材料，领料单（见附件 6-9-1、6-9-2）。

⑽ 5 日，采用商业汇票结算方式，向广州市新美贸易公司购进材料一批，材料已验收入库，银行承兑汇票（见附件 6-10-1），增值税专用发票（见附件 6-10-3、6-10-4）。

要求：填制入仓单，（见附件 6-10-2）。

⑾ 5 日，办妥银行汇票，由谢华持往扬州采购材料，银行汇票委托书（见附件 6-11-1），借条（见附件 6-11-2）。

⑿ 5 日，生产领用材料，领料单（见附件 6-12-1）。

⒀ 6 日，上月从河北邯郸钢铁厂购进的材料运到，验收入库，入仓单（见附件 6-13-1）。

⒁ 6 日，上月从上海威力贸易公司购进的材料运到，验收入库，入仓单（见附件 6-14-1）。

⒂ 6 日，采购员黎民出差申请借支差旅费，经供应科科长江小磊同意，总经理黄志批准，财务科科长核批，借出现金 1 000 元（见附件 6-15-1）。

要求：填制借款单，编号 002。

⒃ 6 日，采购员陈星出差到韶关，生病在当地看急疹，回来报销药费，领导批示可报销 80%，支付现金 83 元。广东省医疗机构门诊收费收据见附件 1-16-1。

⒄ 7 日，总务科购买办公用品 95 元，经验收后，由总务科领用。

表 6-6　办公用品购买明细表

品　名	单　位	数　量	单　价	金　额
签字笔	支	10	4.00	40.00

其他文具				55.00
合　计	-	-	-	95.00

要求:①代填制广东省商品销售统一发票,(见附件 6-17-1)。开票人:张峰,收款人:黄燕霞。

②填制办公用品验收单,(见附件 6-17-2)。单位负责人:谢有良,采购员:王军,验收人:孙晓兰。

③填制办公用品领用单,(见附件 6-17-3)。审批人:谢有良,领料人:李明。

(18)7 日,用银行存款支付上个月工资(由银行统发工资,不通过现金账户),工资汇总表(见附件 6-18-1)。

要求:填制转账支票(见附件 6-18-2)。

(19)7 日,支付上月电费、水费,发票(见附件 6-19-1、6-19-3)。

要求:填写转账支票(见附件 6-19-2、6-19-4)。

(20)7 日,支付本月仓库租金 2 万元,支票(见附件 6-20-1),发票(见附件 6-20-2、6-20-3)。

(21)7 日,支付本月厂区绿化费,支票(见附件 6-21-1),发票(见附件 6-21-2、6-21-3、6-21-4、6-21-5、6-21-6)。

(22)8 日,供应科采购员黎民于 12 月 6 日至 7 日出差韶关市采购原材料,今天回来报销差旅费 770 元,原预借款 1 000 元。经供应科科长江小磊审核,总经理黄志批准报销。原始凭证汇总数据如表 6-7 所示(原始凭证略):

表 6-7　差旅费用汇总表

日　期	交通费	补　贴	住宿费	其　他	票据张数
12 月 6 日	180	30	200	150	4
12 月 7 日	180	30			2

要求:代填写差旅费报销单(见附件 6-22-1)。

(23)8 日,支付营业部租金,发票(见附件 6-23-2、6-23-3、6-23-4)。

要求:填写支票(见附件 6-23-1)。

(24)8 日,韶关环球股份有限责任公司于 2003 年 10 月 8 日欠我公司产品销售款 5 746 元,已无法收回,现确认为坏账损失。董事会决议(见附件 6-24-1)。

(25)8 日,用国税纳税专户交纳上月的增值税额。税收缴款书(见附件 6-25-1)。

(26)8 日,用地税纳税专户交纳上月的城建税、教育费附加、防洪工程维护费及个人所得税。税收缴款书(见附件 6-26-1)。

(27)8 日,用地税纳税专户交纳上月企业所得税。税收缴款书(见附件 6-27-1)。

(28)8 日,签发工商银行转账支票一张,缴付上月住房公积金 78 200 元,其中,企业负担的部份为 32 200元,个人负担的部份为 46 000 元。中国建设银行广东省分行公积金汇储额,汇储人数变更清册(见附件 6-28-1)。

要求:签发工商银行转账支票一张,见附件 6-28-2。收款人为中国建设银行番禺支行。

(29)8 日,收回购货单位前欠货款,存入银行,委托收款凭证(见附件 6-29-1、6-29-2)。

(30)8 日,销售产品,发票(见附件 6-30-1),进账单(见附件 6-30-2)。

(31)11 日,向广州昌达机械厂出售专利权 3,收到厂方开出的转账支票一张,金额 25 000 元。该项专利权账面价格为 28 000 元。出售无形资产适用营业税税率为 5%。转账支票(见附件 6-31-1)。

要求:填写银行进账单,(见附件 6-31-2),进账单的"出票人"也即是"付款人"(下同)。

(32)11 日,开出转账支票一张,金额 10 万元,存入证券投资专户,准备用于国债投资。

要求:填写工商银行转账支票一张(见附件 6-32-1)。

(33) 11 日,购买国债 10 万元,用证券公司投资账户支付。国债收款凭证 (见附件 6-33-1)。

(34) 11 日,生产领用材料,领料单 (见附件 6-34-1、6-34-2)。

(35) 11 日,生产领用低值易耗品,领料单 (见附件 6-35-1、6-35-2)。

(36) 12 日,销售产品,发票 (见附件 6-36-1),委托收款凭证 (见附件 6-36-2)。

(37) 12 日,收回货款,电划凭证 (见附件 6-37-1)。

(38) 12 日,外请华山机械修理厂到生产车间修理机器设备,开出转账支票支付修理费 6 786 元。广东省增值税专用发票第二联、第三联 (见附件 6-38-1、6-38-2),支票存根 (见附件 6-38-3)。

(39) 12 日,购买材料,增值税专用发票 (见附件 6-39-1、6-39-2、6-39-3、6-39-4、6-39-5、6-39-6)。

要求:①填制支票,(见附件 6-39-7)。

②填制入仓单,(见附件 6-39-8、6-39-9、6-39-10、6-39-11)。验收人:肖东,审核人:李红。

(40) 12 日,总务科购买办公用品,总务科验收后,由生产车间领用,报销时支付现金 145 元。

表 6-8　办公用品购买明细表

品　名	单　位	数　量	单　价	金　额
圆珠笔	支	10	2.00	20.00
白　纸	包	5	25.00	125.00
合　计	-	-	-	145.00

要求:①代填制广东省商品销售统一发票,(见附件 6-40-1。开票人:王欣,收款人:李晓丹。

②填制办公用品验收单,(见附件 6-40-2。单位负责人:谢有良,采购员:王军,验收人:孙晓兰。

③填制办公用品领用单,(见附件 6-40-3。审批人:谢有良,领料人:吴天明。

(41) 12 日,购买低值易耗品,修理车间直接领用,增值税专用发票 (见附件 6-41-1、6-41-2),入仓单 (见附件 6-41-4),领料单 (见附件 6-41-5)。

要求:填制支票,(见附件 6-41-3)。

(42) 13 日,办理银行汇票,准备持往异地采购材料,(见附件 6-42-1),借条 (见附件 6-42-2)。

(43) 13 日,购入材料,直接由车间领用,领料单 (见附件 6-43-4)、增值税专用发票 (见附件 6-43-1、6-43-2)。

要求:①填制支票,(见附件 6-43-3)。

②填制验收单,(见附件 6-43-5)。

(44) 13 日,办公室经相关领导批准后报销资料打印费 65 元,以现金支付。服务业定额发票 (见附件 6-44-1、6-44-2、6-44-3)。

(45) 13 日,生产车间工人郑涛因工伤住院,住院费用 25 000 元。其中:西药 3 000 元,中成药 1 000 元,CT 费 1 000 元,MRI (核磁共振) 1 500 元,治疗费 8 000 元,输血费 1 200 元,手术费 9 300 元。25 000 元中,经医院核算,确认由医保支付 15 000 元,个人应支付 10 000 元。公司已于 11 月 15 日用转账方式预付住院费 20 000 元,并记入"其他应收款——刘晓文"账户 (由刘晓文办理借款)。现公司开出了转账支票支付余款 5 000 元。经总经理黄志批准,个人支付部份全部由公司报销。

要求:①请代为填制广东省医疗机构住院收费收据 (见附件 6-45-1)。收款单位:钟村人民医院,审核员:李丹,收费员编号:789。医院开票日:2006 年 12 月 12 日。

②填写转账支票一张 (见附件 6-45-2)。

(46) 13 日,向广州市厨房设备厂购置职工食堂炊事用具一批,计 1 586 元,签发转账支票一张。

要求:①代为填写广东省商品销售统一发票 (见附件 6-46-1)。开票人:李清,收款人:黄云。

②填写转账支票一张 (见附件 6-46-2)。

(47)13日,职工方昆明参加广东职工大学第五期成人短期培训班,以现金支付学习培训费350元,其中:学杂费170元,住宿费100元,书费80元。

要求:代开广东省高等、中专、成人学校教育收费收据(见附件6-47-1)。开票人:谢芳,收款人:李青,广东职工大学收款日为2006年12月10日。

(48)14日,购买包装材料,发票(见附件6-48-1),验收单(见附件6-48-3),领料单(见附件6-48-4)。

要求:填制支票(见附件6-48-2)。

(49)14日,签发转账支票一张,支付广州天马广告公司广告费5 150元。服务业定额发票(见附件6-49-1、6-49-2、6-49-3)。

要求:填写转账支票一张(见附件6-49-4)。

(50)14日,生产领用材料(见附件6-50-1、6-50-2)。

(51)14日,用现金购入考勤卡500张,每张含税价0.50元,共250元。

要求:填写广东省商品销售统一发票(见附件6-51-1)。开票人:李丹,收款人:张静。

(52)14日,用现金购买包装材料,发票(见附件6-52-1),领料单(见附件6-52-2),入仓单(见附件6-52-3)。

(53)14日,总务科李明因现金周转困难,向公司申请借款,计划用下月工资归还,经总务科科长谢有良同意,总经理黄志批准,财务科长李红核准后,借给现金500元。

要求:填写借款单(见附件6-53-1),编号为003。

(54)15日,供应科采购员陈星出差借支差旅费,经供应科科长江小磊同意,总经理黄志批准,财务科科长李红核批,支付现金1 200元。

要求:代为填写借款单(见附件6-54-1)。

(55)15日,购买建造仓库工程物资,发票(见附件6-55-3)。

要求:①填制支票(见附件6-55-1);

②填制入仓单(见附件6-55-2)。

(56)15日,101机床因已达使用年限,不能继续使用,现转入报废,净残值为2 800元。固定资产拆除报废申请单(见附件6-56-1)。

(57)15日,用现金支付101机床清理费650元,服务业定额发票(见附件6-57-1、6-57-2、6-57-3)。

(58)18日,生产车间工人赵建毅,男,工龄18年,因小孩住院治病医药费开销大,妻子又没有工作,失业在家,造成家庭生活困难,现申请困难补助,经生产车间科长刘晓文同意,总经理黄志批准,补助1 000元,以现金支付。

要求:填写职工生活困难补助申请表(见附件6-58-1)。

(59)19日,以现金支付司机交通罚款100元。公安交通管理行政处罚决定书(见附件6-59-1)。

(60)20日,签出工商银行转账支票一张,向广东省经十字会支付捐赠款10万元。

要求:填写中国工商银行转账支票(见附件6-60-1)。

(61)21日,自建仓库工程领用工程物资,领料单(见附件6-61-1)。

(62)21日,分配工资,分配福利费,工资汇总表(见附件6-62-1)。

要求:计算并填制工资、福利费分配表(见附件6-62-2、6-62-3)。

(63)21日,分配当月电费52 000元。

要求:计算并填制电费分配表(见附件6-63-1)。

(64)21日,分配当月水费38 000元。

要求:计算并填制水费分配表(见附件6-64-1)。

(65)22日,支付自建仓库工程款,发票(见附件6-65-1)。

要求:填制支票(见附件6-65-2)。

(66) 22 日，自建仓库工程完工，验收入库（所领材料物资全部用完，没有剩料）。

要求：计算并填制固定资产完工验收单（见附件 6-66-1）。

(67) 22 日，材料盘亏，材料盘亏报告表（见附件 6-67-1）。

(68) 25 日，根据医疗保险费计算表计提企业负担的基本医疗保险费 25 132.80 元，重大疾病医疗补助 942.48 元，工伤保险费 1 570.80 元。医疗保险费计算表（见附件 6-68-1）。

(69) 25 日，总务科购买办公用品 145 元，经验收后，由修理车间领用。

表 6-9　办公用品购买明细表

品名	单位	数量	单价	金额
签字笔	支	10	3.00	30.00
公文纸	包	5	30.00	150.00
合计	-	-	-	180.00

要求：①代填制广东省商品销售统一发票（见附件 6-69-1），开票人：黄海云，收款人：叶小文。

②填制办公用品验收单（见附件 6-69-2），由行政科验收，单位负责人：谢有良，采购员王军，验收人孙晓兰。

③填制办公用品领用单（见附件 6-69-3），由修理车间领用，审批人：谢有良，领料人：罗杰。

(70) 25 日，出售万科股票：

表 6-10　股票销售明细表

股票名称	数量（股）	售价（元）	售价总额（元）	手续费 0.3%	实际收入
万科 A	10 000	6.20	62 000.00	186.00	61 814.00

该股票于 2006 年 6 月 15 日购进，购进成本为 45 000 元。

要求：填制股票兑付清单（见附件 6-70-1）。

(71) 25 日，兑付三年期的国库券 20 万元，该国库券于 2003 年 12 月 25 日购进，年利率 3%，到期日 2006 年 12 月 25 日。国家债券兑付清单（见附件 6-71-1）。

(72) 25 日，向钟村经济发展公司物资回收部出售 101 机床残值，收到对方开出的转账支票一张，其号码为 XY 00945823，上面列出的金额为 2 500 元，支票送存入银行后，收到银行的进账单（收账通知）。

要求：①代为填制广东省商品销售统一发票，（见附件 6-72-1）。开票人：吴晓宾，收款人：陈秋云。

②填制工商银行进账单，（见附件 6-72-2）。钟村经济发展公司物资回收部开户银行为工商银行番禺支行钟村办事处，账号为 589945612357。

(73) 25 日，经董事会批准，用盈余公积（任意盈余公积）转增资本 20 万元，其中，广州锅炉工业公司 18 万元，黄志 1 万元，张伟 1 万元。董事会决议（见附件 6-73-1）。

(74) 26 日，用工商银行存款向股东支付上月计提分配的股利款 25 万元，其中，广州锅炉工业公司 225 000元，黄志 12 500 元，张伟 12 500 元。股利支付清单（见附件 6-74-1）。

要求：填写工商银行支票，（见附件 6-74-2）。收款人：股东。

(75) 26 日，经董事会同意，接受新的投资者广州恒昌工业公司投资 600 万元，作为该公司名下的股本 500 万元。收到该公司转账支票一张。支票（见附件 6-75-1），董事会决议（见附件 6-75-2）。

要求：填写工商银行进账单，（见附件 6-75-3）。

(76) 26 日，签发工商银行转账支票一张，支付由企业负担的基本医疗保险费 25 132.80 元、重大疾病医疗补助 942.48 元、工伤保险 1 570.80 元和职工工资代扣的医疗保险费 6 284 元。医疗保险费明细表

(见附件 6-76-1)。

要求:填写工商银行转账支票,(见附件 6-76-2)。收款人为番禺区社会保险事业管理中心。

(77) 26 日,设备清理完毕,转入营业外收入。相关业务见业务(56)、(57)、(72)。

要求:填写固定资产清理损益计算表(见附件 6-77-1)。复核:李红,制单:学生本人。

(78) 26 日,填制固定资产折旧费用计算表。

要求:计算并填制折旧计提表(见附件 6-78-1)。

(79) 26 日,摊销无形资产。

要求:计算并填制无形资产摊销表(见附件 6-79-1)。

(80) 27 日,支付修理车间试验费,发票(见附件 6-80-1)。

要求:填制支票(见附件 6-80-2)。

(81) 27 日,结转发出材料成本差异。

要求:计算并填制发出材料成本差异表(见附件 6-81-1)。

(82) 27 日,出售产品,货款收到存入银行,运费由公司代垫,开出支票支付代垫运费,发票(见附表 6-82-1),进账单(见附表 6-82-2),运费结算单(见附表 6-82-3)。

要求:填制支票(见附表 6-82-4)。

(83) 27 日,支付下年度仓库租金,发票(见附件 6-83-2、6-83-3)。

要求:填制支票(见附件 6-83-1)。

(84) 27 日,结转辅助生产成本。

要求:计算并填制辅助生产费用分配表(见附件 6-84-1)。

(85) 27 日,分配制造费用,分配标准为生产工时。

要求:填制制造费用分配表(见附件 6-85-1)。

(86) 28 日,结转完工产品成本,4T 锅炉全部完工,2T 锅炉 3 台完工,1 台未完工。在产品采用定额成本计算,其单位定额成本如下:材料费 100 000 元、水电费 5 200 元、人工费 11 000 元、制造费用 7 800 元。

要求:①计算并填制产品交库单(见附件 6-86-1)

②产品成本汇总计算表(见附件 6-86-2)。

(87) 28 日,计提本月短期借款利息。

要求:填制短期借款利息计算表(见附件 6-87-1)。

(88) 28 日,计提本月长期借款利息,并归还到期的长期借款本金 200 000 元及利息 13 000 元。

要求:①填制长期借款利息计算表,(见附件 6-88-1);

②填制支票,(见附件 6-88-2)。

(89) 28 日,计提坏账准备,提取率为应收账款和其他应收款年末余额的 50 。

要求:填制坏账准备计提表(见附件 6-89-1)。

(90) 28 日,结转产品销售成本。

要求:填制产品销售成本计算表(见附件 6-90-1)。

(91) 28 日,结转本月未交增值税。

要求:填制未交增值税汇总表(见附件 6-91-1)。

(92) 28 日,计提本月应交城建税、教育费附加,并将期初和本月发生的待处理财产损溢列入管理费用,董事会决议(见附件 6-92-2)。

要求:填制城建税及教育费附加计算表(见附件 6-92-1)。

(93) 28 日,结转营业收入、投资收益、营业外收入。

要求:填制结转损益类账户汇总表(见附件 6-93-1)。

(94) 29 日,结转营业成本、营业税金及附加、营业费用。

要求：填制结转损益类账户汇总表（见附件 6-94-1）。

（95）29 日，结转管理费用、财务费用、营业外支出。

要求：填制结转损益类账户汇总表（见附件 6-95-1）。

（96）29 日，计提本月所得税。

要求：填制所得税计算表（见附件 6-96-1）。

（97）29 日，结转所得税。

要求：填制结转损益类账户汇总表（见附件 6-97-1）。

（98）29 日，计提公积金和公益金。

要求：填制公积金公益金计算表（见附件 6-98-1）。

（99）29 日，结转本年利润。

要求：填制本年利润结转汇总表（见附件 6-99-1）。

（100）29 日，结转利润分配。

要求：填制利润分配结转汇总表（见附件 6-100-1）。

附件一　记录及证明经济业务发生的原始凭证

附件 6-1-1

借 款 单

2005年12月1日　　No 001

借款单位：	供应科	
借款理由：	采购材料	
借款金额：人民币（大写）壹仟伍佰元整		¥1500.00元
本单位负责人签字：　　江小磊	借款人（签章）　陈星	
领导批示：同意付款.贲志	会计主管核批：同意.李红	付款记录： 付现金

附件 6-2-1

支票（正面）

中国工商银行
（粤）
现金支票存根
yⅡ00856761
科目_____
对方科目_____
出票日期2006年12月1日
收款人：劲力锅炉股份公司
金额：2000.00元
用途：备用金
单位主管：　　会计：

本支票付款期限十天

中国工商银行　现金支票　（粤）　yⅡ00856761

出票日期（大写）　贰零零陆年壹拾贰月零壹日　　付款人名称：工商银行番禺钟村办事处

收款人：广州劲力锅炉股份有限公司财务科　　出票人账号：955880360215

人民币（大写）	亿	千	百	十	万	千	百	十	元	角	分
贰仟圆整					¥	2	0	0	0	0	0

用途 提取备用金
上列款项请从
我账户内支付
出票人签章

广州劲力锅炉股份有限公司财务专用章

张月

科目（借）_____
对方科目（贷）_____
付讫日期　　年　月　日
出纳　　复核　　记账

贴对号单处　　yⅡ00856761

附件 6-3-1

广州市劲力锅炉股份有限公司

材料入仓单

单据日期：2006年12月1日　　凭证类别

采购进货　　仓库名称　　凭证编号

存货名名称及规格	部门名称：						
	计量单位	数 量	单位成本		总成本		差 异
			实 际	计 划	实 际	计 划	
管材	T	5	18000	18300	90000	91500	-1500
板材	T	10	38000	38500	380000	385000	-5000
电控箱	个	10	7000	8000	70000	80000	-10000
							0
	合　　计				540000	556500	-16500

验收人：肖东　　审核：李红

附件 6-3-2

广东省增值税专用发票

发　票　联

4401001143

开票日期：2006年12月1日

购货单位	名　称	广州劲力锅炉股份有限公司		密码区	略			
	地　址、电　话	广州市番禺区钟村工业园18号 020－84381678						
货物或应税劳务名称	规格型号	计量单位	数　量	单　价	金　额	税　率	税　额	
板材		T	10	38000	380000	0.17	64600	
管材		T	5	18000	90000	0.17	15300	
电控箱		个	10	7000	70000	0.17	11900	
合　　计					540000		91800	
价税合计	陆拾叁万壹仟捌佰零拾零元零角零分　　￥631800							
销货单位	名　　称：广州市南油贸易有限公司 纳税人识别号：440509190430786 电话：　　020-84299585 开户行及账号：955855553688			备注				

第二联：发票联

销货单位（章）：（略）　收款人：李兴　　复核：文力　　开票人：蔡义

附件 6-3-3

广东省增值税专用发票

抵扣联

440100143

开票日期：2006 年 12 月 1 日

购货单位	名　称	广州劲力锅炉股份有限公司		密码区	略			
	地　址、电　话	广州市番禺区钟村工业园18号 020-84381678						
货物或应税劳务名称	规格型号	计量单位	数　量	单　价	金　额	税　率	税　额	
板材		T	10	38000	380000	0.17	64600	
管材		T	5	18000	90000	0.17	15300	
电控箱		个	10	7000	70000	0.17	11900	
合　计					540000		91800	
价税合计	陆拾叁万壹仟捌佰零拾零元零角零分				¥631800			
销货单位	名　称：广州市南油贸易有限公司 纳税人识别号：440509190430786 电话：020-84299585 开户行及账号：955855553688			备注				

第三联：抵扣联

销货单位（章）：（略）　收款人：李兴　复核：文力　开票人：蔡义

附件 6-4-1

广东省增值税专用发票

发票联

4401001143

开票日期：2006 年 12 月 4 日

购货单位	名　称	广州劲力锅炉股份有限公司		密码区	略			
	地　址、电　话	广州市番禺区钟村工业园18号 020－84381678						
货物或应税劳务名称	规格型号	计量单位	数　量	单　价	金　额	税　率	税　额	
办公台		张	15	300	4500	0.17	765	
办公椅		张	15	100	1500	0.17	255	
维修工具		套	6	120	720	0.17	122.4	
合　计					6720		1142.4	
价税合计	零拾零万柒仟捌佰陆拾贰元肆角零分				¥7862.4			
销货单位	名　称：广州市穗文家具公司 纳税人识别号：440704520430999 电话：020-81599623 开户行及账号：9558512353688			备注				

第二联：发票联

销货单位（章）：（略）　复核：武里　制单：张米

附件 6-4-2

广东省增值税专用发票

抵扣联

4401001143

开票日期：2006 年 12 月 4 日

购货单位	名　称	广州市劲力锅炉股份有限公司		密码区	略		
	地　址、电　话	广州市番禺区钟村工业园18号 020-84381678					
货物或应税劳务名称	规格型号	计量单位	数　量	单　价	金　额	税　率	税　额
办公台		张	15	300	4500	0.17	765
办公椅		张	15	100	1500	0.17	255
维修工具		套	6	120	720	0.17	122.4
合　计					6720		1142.4
价税合计	零拾零万柒仟捌佰陆拾贰元肆角零分				¥7862.4		
销货单位	名　称：广州市穗文家具公司 纳税人识别号：440704520430999 电话：020-81599623 开户行及账号：9558512353688			备注			

第三联：抵扣联

销货单位（章）：（略）　　复核：武里　　制单：张米

附件 6-4-3

支票（正面）

中国工商银行（粤）
转账支票存根
y II 00856762
科目＿＿＿＿＿＿
对方科目＿＿＿＿＿＿
出票日期　年　月　日
收款人：
金额：
用途：
单位主管：黄志　　会计：李红

本支票付款期限十天

中国工商银行　转账支票（粤）　y II 00856762

出票日期（大写）　年　月　日　付款人名称：
收款人：　出票人账号：

人民币（大写）	亿	千	百	十	万	千	百	十	元	角	分

用途：
上列款项请从
我账户内支付
出票人签章

广州劲力锅炉股份有限公司财务专用章

张月

科目（借）＿＿＿＿＿＿
对方科目（贷）＿＿＿＿＿＿
付讫日期　年　月　日
出纳　复核　记账

贴对号单处　y II 00856762

附件 6-4-4

广州市劲力锅炉股份有限公司

低值易耗品入仓单

单据日期：2006年12月4日　　凭证类别

采购进货　　仓库名称　　凭证编号

存货名名称及规格	部门名称				员工姓名
	计量单位	数量	单位成本	总成本	备注
			实际	实际	
办公台	张	15	300	4500	采用实际成本核算
办公椅	张	15	100	1500	
维修用具	套	6	120	720	
	合　计			6720	

验收人：肖东　　审核：李红

附件 6-5-1

（　　贷款）借款凭证（回单）

单位编号：1232　　日期：2006年12月4日　　银行编号：0212

借款人	名　称	广州劲力锅炉股份有限公司	收款人	名　称	广州劲力锅炉股份有限公司
	放款户账号	955880360215		往来户账号	955880360215
	开户银行	工行番禺支行钟村办事处		开户银行	工行番禺支行钟村办事处
借款期限（最后还款日）		2007年6月4日	借款计划指标		
借款申请金额		人民币（大写）：伍拾万元整		千 百 十 万 千 百 十 元 角 分 　 ¥ 5 0 0 0 0 0 0 0	
借款原因及用途		经营周转用	银行核定金额	千 百 十 万 千 百 十 元 角 分 　 ¥ 5 0 0 0 0 0 0 0	

期限	计划还款日期	√	计划还款金额
1	2007年6月4日		500 000元
2			
3			
4			

分次还款记录 期次	还款日期	还款金额	结　欠

备　注：

年利率5.8%

上述借款业已同意贷给并转入你单位往来户帐，借款到期时应按期归还。此致！

借款单位：中国工商银行广东省分行番禺支行钟村办事处业务章

（银行盖章）2006 年 12月4日

附件 6-6-1

固定资产交接单

2006年12月4日

移交单位	广州锅炉工业公司	接受单位	广州劲力锅炉股份有限公司
固定资产名称	车　床	规　格	
技术特征		数　量	2 台
附属物			
建造企业		出厂或建成年月	2006年11月15日
安装单位		安装完工年月	
原　值	¥50 万元	其中：安装费	
移交单位负责人	陈军	接受单位负责人	黄志

附件 6-6-2

广州羊城律师事务所文件
资产评估报告

广州劲力锅炉股份有限公司：

我所受贵单位的委托，依据《中华人民共和国国有资产评估办法》、《中华人民共和国注册会计师法》和《企业会计制度》等的规定，对贵公司接受广州锅炉工业公司投入的设备进行评估。原始价值 500 000 **元（含税价）。**

评估员 李辉
注册会计师 郑涛
（盖章）
2006 **年** 12 **月** 4 **日**

附件 1-6-3

广州劲力锅炉服从有限公司〔2006〕公司办字第×号文
关于接受广州锅炉工业公司投资设备的决议

……

经董事会和股东大会研究决定，同意广州锅炉工业公司向广州劲力锅炉股份有限公司投资设备 50 **万元。增资后公司总股本达** 5 050 **万元，其中，广州锅炉工业公司在广州劲力锅炉股份有限公司股本** 4 550 **万元，黄志股本** 250 **万元，张伟股本** 250 **万元。**

……

广州劲力锅炉股份有限公司董事会
（盖章）
2006 **年** 12 **月** 4 **日**

附件 6-7-1

广州劲力锅炉股份有限公司

差旅费报销单

2006 年 12 月 5 日

出差人姓名	陈星			预借金额	2000	
出差事由	采购原材料			出差日期	2006年12月2日	
出差地点	韶关市			出差天数	3天	
日期	交通费	补贴	住宿费	其他	小计	票据张数
12月2日	350	30	300	250	930	4
12月3日	200	30			230	2
12月4日	350	30			380	2
合计	900	90	300	250	1540	8
金额合计:（大写）壹仟伍佰肆拾元整				（小写）¥1540.00		

报销人：陈星　　审核：李明　　批准：黄志

附件 6-8-1

广东省商品销售统一发票　　144000521258

发　票　联　　No:07376753

2006 年 12 月 5 日

顾客名称及地址	广州劲力锅炉股份有限公司												
品名规格	单位	数量	单价	超过万位无效	金额						备注
					千	百	十	元	角	分	
稿纸	本	120	4.00			4	8	0	0	0	
墨水	瓶	30	5.00			1	5	0	0	0	
签字笔	支	100	3.00			3	0	0	0	0	
铅笔	支	50	1.00				5	0	0	0	
合计金额（大写）	零仟玖佰捌拾零元零角零分		小写合计		¥	9	8	0	0	0	

剪票栏略　第二联：顾客报销联

开票人：李艳珍　　收款人:郭燕屏　　业主名称　（盖章）

附件 6-8-2

办公用品验收单

单位：行政科　　2006年12月5日

品名	规格	单位	数量	单价	金额	备注
稿纸		本	120.00	4.00	480.00	直接由各部门领用
墨水		瓶	30.00	5.00	150.00	
签字笔		支	100.00	3.00	300.00	
铅笔		支	50.00	1.00	50.00	
合计					980.00	

二　记账

单位负责人：谢有良　　采购：王军　　验收：孙晓兰

附件 6-8-3

办公用品领用单

单位：财务科　　2006年12月5日

品名	规格	单位	数量		单价	金额
			请领	实发		
稿纸		本	40	40	4.00	160.00
墨水		瓶	10	10	5.00	50.00
签字笔		支	40	40	3.00	120.00
铅笔		支	15	15	1.00	15.00
合计						¥345.00

二　财务记账联

审批：谢有良　　领料人：吴晓明

附件 6-8-4

办公用品领用单

年　　月　　日

品名	规格	单位	数量		单价	金额
			请领	实发		
合计						

二　财务记账联

审批：　　领料人：

附件 6-8-5

办公用品领用单

年　　月　　日

品名	规格	单位	数量		单价	金额
			请领	实发		
合计						

二　财务记账联

审批：　　领料人：

附件 6-8-6

办公用品领用单

年　　月　　日

品名	规格	单位	数量		单价	金额
			请领	实发		
合计						

二　财务记账联

审批：　　领料人：

附件 6-9-1

领　料　单

2006年12月5日　　编号001

发料仓库		用途	4T锅炉	备注	产量：4件		
领料单位	生产车间						

器材编号	物资名称	规格型号	单位	数量		计划价格	
				请领	实发	单价	总价
	板材		T	16	16	38500	616000
	管材		T	8	8	18300	146400
	电控箱		T	4	4	8000	32000
合计							794400

三　转财务核算

发料：丁美　　领料单位主管：周古　　领料：胡宾

附件 6-9-2

领　料　单

2006年12月5日　　编号002

发料仓库		用途	2T锅炉	备注	产量：4件			
领料单位	生产车间							
器材编号	物资名称	规格型号	单位	数量		计划价格		
				请领	实发	单价	总价	
	板材		T	8	8	38500	308000	
	管材		T	4	4	18300	73200	
合计							381200	

发料：丁芙　　领料单位主管：周吉　　领料：胡宾

三　转财务核算

附件 6-10-1

银行承兑汇票　1

出票日期（大写）贰零零陆年　　汇票号码

出票人全称	广州劲力锅炉股份有限公司	收款人	全　称	广州市新美贸易公司
出票人账号	955880360215		账　号	926-0026321
付款行全称	工行番禺支行钟村办事处		开户银行	工行黄埔支行

出票金额	人民币 （大写）伍拾玖万玖千零百肆拾元整	亿	千	百	十	万	千	百	十	元	角	分
				¥	5	9	9	0	4	0	0	0

汇票到期日（大写）	贰零零柒年叁月伍日	付款行	行号	9638
承兑协议编号	1023		地址	番禺钟村工业园6号

本汇票请你行承兑，此项汇票款我单位按承兑协议于到期日前足额交存你行，以期请予支付。

出票人签章

备注：

复核　　记账

此联承兑行留存备查，到期支付票款时作借证附件

附件 6-10-2

广州市劲力锅炉股份有限公司

材料入仓单

单据日期：2006年12月5日　　凭证类别

采购进货　　仓库名称　　凭证编号

存货名名称及规格	部门名称						员工姓名
	计量单位	数量	单位成本		总成本		差异
			实际	计划	实际	计划	
	合　　计						

验收人：肖东　　审核：李红

附件 6-10-3

广东省增值税专用发票

发　票　联

4401001143

开票日期：　2006 年 12 月 5 日

购货单位	名　称	广州劲力锅炉股份有限公司			密码区	略			
	地　址、电　话	广州市番禺区钟村工业园18号 020-84381678							
货物或应税劳务名称		规格型号	计量单位	数　量	单　价	金　额	税　率	税　额	
燃烧器			个	10	38000	380000	0.17	64600	
主汽阀		PN25	个	5	18000	90000	0.17	15300	
排污阀		PN16	个	6	7000	42000	0.17	7140	
合　计						512000		87040	
价税合计		伍拾玖万玖仟零佰肆拾零元零角零分				¥599040			
销货单位	名　称：广州市新美贸易公司 纳税人识别号：440109190430785 电话：　020-82299589 开户行及账号：926－0026321				备注				

第二联　发票联

销货单位（章）：（略）　收款人：王兴　　复核：李力　　开票人：许义

附件 6-10-4

广东省增值税专用发票

抵　扣　联

4401001143

开票日期：2006 年 12 月 5 日

购货单位	名　称	广州劲力锅炉股份有限公司		密码区	略		
	地　址、电　话	广州市番禺区钟村工业园18号 020-84381678					
货物或应税劳务名称	规格型号	计量单位	数量	单价	金　额	税率	税额
燃烧器		个	10	38000	380000	0.17	64600
主汽阀	PN25	个	5	18000	90000	0.17	15300
排污阀	PN16	个	6	7000	42000	0.17	7140
合　计					512000		87040
价税合计	伍拾玖万玖仟零佰肆拾零元零角零分				¥599040		
销货单位	名　称：广州市新美贸易公司 纳税人识别号：440109190430785 电话：020-82299589 开户行及账号：926－0026321			备注			

第三联　抵扣联

销货单位（章）：（略）　收款人：王兴　复核：李力　开票人：许义

附件 6-11-1

中国工商银行

付款期限 壹 个 月

银行汇票委托书（存根）　1

汇票号码

出票日期（大写）　贰零零陆年拾贰月伍日　代理付款行：工行番禺支行钟村办 行号：9638

收款人：江苏省扬州星河贸易公司　账号：968-0032165

出票金额　人民币（大写）　伍拾万元整

实际结算金额	人民币（大写）	千	百	十	万	千	百	十	元	角	分

申请人：广州劲力锅炉股份有限公司　账号：9.5588E+11

出票行：工行番禺支行钟村办事处　行号：9638

备　注：

复核　记账

此联由汇款人留存作记账传票

复核：钱中　经办：邓果

附件 6-11-2

借　条

现借到公司银行汇票一张，金额伍拾万元，前往扬州采购材料。

借款人 谢华　　批准人 黄志

2006 年 12 月 5 日

附件 6-12-1

领　料　单

2006年12月5日　　编号003

发料仓库		用途	4T锅炉	备注	产量：4件			
领料单位	生产车间							
器材编号	物资名称	规格型号	单位	数量		计划价格		
				请领	实发	单价	总价	
	燃烧器		个	4	4	30,000	120,000	
	主汽阀	PN25	个	4	4	1,300	5,200	
	排污阀	PN16	个	4	4	350	1,400	
	安全阀	DN25	个	4	4	600	2,400	
合计							129,000	

三转财务核算

发料：丁美　　领料单位主管：周古　　领料：胡宾

附件 6-13-1

广州劲力锅炉股份有限公司

材料入仓单

单据日期：2006年12月6日　　凭证类别

采购进货（上月从河北邯郸钢铁厂购进）　　仓库名称　　凭证编号

存货名名称及规格	部门名称						
	计量单位	数量	单位成本		总成本		差　异
			实　际	计　划	实　际	计　划	
安全阀(ND25)	个	10	650	600	6,500	6,000	500
安全阀(A48Y-16C DN50)	个	8	630	600	5,040	4,800	240
控制器(KP36)	个	10	190	220	1,900	2,200	-300
	合　计				13,440	13,000	440

验收人：肖东　　审核：李红

附件 6-14-1

附件 6-15-1

广州劲力锅炉股份有限公司

材料入仓单

单据日期：2006年12月6日　　凭证类别

采购进货(上月从上海威力贸易公司)　　仓库名称　　凭证编号

存货名名称及规格	部门名称						
	计量单位	数量	单位成本		总成本		差异
			实际	计划	实际	计划	
控制器（2.0-1Mpa）	个	10	650	600	6,500	6,000	500
水位报警器（UQK-31G）	个	10	630	800	6,300	8,000	-1,700
水位表（L－440）	个	10	190	400	1,900	4,000	-2,100
	合　　计				14,700	18,000	-3,300

验收人：肖东　　审核：李红

借　款　单

年　月　日　　No

借款单位：		
借款理由：		
借款金额：人民币（大写）		（小写）
本单位负责人签字：		借款人（签章）
领导批示：	会计主管核批：	付款记录：

附件 6-16-1

附件 6-17-1

附件 6-17-2

附件 6-17-3

附件 6-18-1

附件 6-18-2

广东省医疗机构门诊收费收据

系列号：ID：1020208（1020208）　　2006 年 12 月 6 日　　JY9434362

<table>
<tr><td colspan="3">姓名:黎民</td><td colspan="6">结算方式:现金</td></tr>
<tr><td>药品项目</td><td>金　额</td><td colspan="2">医疗项目</td><td>金　额</td><td colspan="2">医疗项目</td><td>金　额</td></tr>
<tr><td>西　药</td><td>103.69</td><td colspan="2">诊查费</td><td></td><td colspan="2">治 疗 费</td><td></td></tr>
<tr><td>中 成 药</td><td></td><td colspan="2">急诊留观床位费</td><td></td><td rowspan="3">其 中</td><td>输血费</td><td></td></tr>
<tr><td>中 草 药</td><td></td><td colspan="2">检查费</td><td></td><td>输氧费</td><td></td></tr>
<tr><td></td><td></td><td rowspan="4">其中</td><td>CT</td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td></td><td></td><td>MRI</td><td></td><td colspan="2">手 术 费</td><td></td></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td colspan="2">其　他</td><td></td></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td colspan="2">特需服务费</td><td></td></tr>
<tr><td></td><td></td><td colspan="2">检验费</td><td></td><td colspan="2"></td><td></td></tr>
<tr><td colspan="2">合计人民币(大写)</td><td colspan="6">零 万 零 仟 壹 佰 零 拾 叁 元 陆 角 玖 分　　¥103.69</td></tr>
<tr><td colspan="4">医保/公医记账金额:</td><td colspan="4">个人缴费金额:103.70元</td></tr>
</table>

第一联：交缴款人

收费单位（盖章）：韶关人民医院　　审核员：　胡子兵　　收费员：759

广东省财政厅印制

广东省商品销售统一发票　　144000521753

发　　票　　联　　No:07376843

年　　月　　日

<table>
<tr><td>顾客名称
及地址</td><td colspan="8"></td></tr>
<tr><td rowspan="2">品名规格</td><td rowspan="2">单位</td><td rowspan="2">数量</td><td rowspan="2">单价</td><td rowspan="6">超过万位无效</td><td colspan="6">金额</td><td rowspan="2">备注</td></tr>
<tr><td>千</td><td>百</td><td>十</td><td>元</td><td>角</td><td>分</td></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>合计金额
（大写）</td><td colspan="2">佰　　拾　　元　　角　　分</td><td>小写
合计</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr>
</table>

剪票栏略

第二联：顾客报销联

开票人：　　收款人：　　业主名称（盖章）

办公用品验收单

单位：　　年　月　日

品名	规格	单位	数量	单价	金额	备注
合计						

二　记账

单位负责人：　　采购：　　验收：

办公用品领用单

单位：　　年　月　日

品名	规格	单位	数量		单价	金额
			请领	实发		
合计						

二　财务记账联

审批：　　领料人：

工资汇总表

2006年11月

部　门	人　数	标准工资	加班工资	奖　金	应发工资	本期代扣款项			实发工资
						住房公积金	医疗保险	个人所得税	
办公室	3.00	24 000.00	500.00	1 500.00	26 000.00	2 600.00	94.26	600.00	22 705.74
行政科	5.00	20 000.00	200.00	1 000.00	21 200.00	2 120.00	157.10	500.00	18 422.90
财务科	6.00	14 300.00	100.00	1 200.00	15 600.00	1 560.00	188.52	300.00	13 551.48
销售科	10.00	30 000.00	200.00	2 000.00	32 200.00	3 220.00	314.20	100.00	28 565.80
供应科	3.00	6 000.00	100.00	600.00	6 700.00	670.00	94.26	102.00	5 833.74
生产车间	123.00	246 000.00	5 000.00	24 600.00	275 600.00	27 560.00	3 864.66	900.00	243 275.34
修理车间	50.00	75 000.00	200.00	7 500.00	82 700.00	8 270.00	1 571.00	780.00	72 079.00
合计	200.00	415 300.00	6 300.00	38 400.00	460 000.00	46 000.00	6 284.00	3 282.00	404 434.00

审核：赵虹　　制单：农宾

支票（正面）

中国工商银行
（粤）
转账支票存根
yⅡ00856763
科目_____
对方科目_____
出票日期　年　月　日
收款人：
金额：
用途：
单位主管：　　会计：

中国工商银行　转账支票　（粤）　yⅡ00856763

出票日期（大写）　年　月　日　付款人名称：
收款人：　出票人账号：

人民币（大写）	亿	千	百	十	万	千	百	十	元	角	分

本支票付款期限十天

用途：
上列款项请从
我账户内支付
出票人签章

广州劲力锅炉股份有限公司财务专用章

张月

科目（借）_____
对方科目（贷）_____
付讫日期　年　月　日
出纳　复核　记账
贴对号单处

yⅡ00856763

附件 6-19-1

国税

广东电网公司广州电局电力收费发票

发票联　（05）番广供电字01－01236857

计费时段：2006.11.1-11.30　抄表日期：2006年12月1日　派单日期：2006年12月7

邮编：510860		工代号：4512			用户编号：12674478（查房时请提供）			备注
地址：番禺区钟村工业园18号					电表号：456877872			
					用电性质：工业			
户名：广州劲力锅炉股份有限公司					缴费方式：银行划账			
本月读数	250000	上月读数	100000	电表倍率	1	有功电量	150000	
水泵		电梯		梯灯		其他		
子表电量		加减电量		变线损电量		总计费电量		
单价	0.8	加减电费		电费违约金		电费合计	120,000	
电费合计（大写）：壹拾贰万元整　（超过仟万元无效）								

第二联：客户联

收费：路米　开票：钱地　复核：黄仔　收费单位：广州市番禺供电局

注意事项：本发票限于2006年12月底前填开方为有效

附件 6-19-2

支票（正面）

中国工商银行（粤）
转账支票存根
yⅡ00856764
科目＿＿＿＿＿＿
对方科目＿＿＿＿＿＿
出票日期　年　月　日
收款人：
金额：
用途：
单位主管：黄志　会计：李红

本支票付款期限十天

中国工商银行　转账支票（粤）　yⅡ00856764

出票日期（大写）　年　月　日　付款人名称：
收款人：　出票人账号：

人民币（大写）	亿	千	百	十	万	千	百	十	元	角	分

用途：
上列款项请从
我账户内支付
出票人签章

广州劲力锅炉股份有限公司财务专用章　黄志

科目（借）＿＿＿＿＿＿
对方科目（贷）＿＿＿＿＿＿
付讫日期　年　月　日
出纳　复核　记账
贴对号单处　yⅡ00856764

附件 6-19-3

附件 6-19-4

附件 6-20-1

附件 6-20-2

国税

广州市自来水公司收费发票

发　票　联

邮政编码：510800　客户编号：12344627　计费时段：2006年11月1日—11月30日　开票日期：2006年12月7日

邮寄地址：广州市番禺区钟村工业园18号

客户名称：　广州劲力股份有限公司　　用水地址：　　用水性

抄表日期	上次行度	本次行度	实用水量	表　尾	分摊水量	水量合计	收费方式：银行划账
11.3	30000	40000	10000			10000	

项目	水量（吨）	单价（元/吨）	金额（元）	备　注	
		1.9	19000		下次抄表日期：

注：
1.请客户按时交纳水费，逾期将按规定加收水费违约金。
2．本票据盖章有效，手写无效。
3.热线服务电话

水费合计（大写）：壹万玖千元整　　小写：￥19　000.00

抄表：乌东　　收费：简里　　开票：仇为　　开票单位：广州市自来水公司番禺分公司

注意事项：本发票限于2006年12月底前填开方为有效；金额超出佰万元无效。

第二发票联

支票（正面）

中国工商银行（粤）
转账支票存根
AⅡ00856765
科目＿＿＿＿＿＿
对方科目＿＿＿＿＿＿
出票日期　年　月　日
收款人：
金额：
用途：
单位主管：　会计：

中国工商银行　转账支票　（粤）　AⅡ00856765

本支票付款期限十天

出票日期（大写）　年　月　日　付款人名称：工行钟村办事处
收款人：　出票人账号：955880360215

人民币（大写）	亿	千	百	十	万	千	百	十	元	角	分

用途：
上列款项请从我账户内支付
出票人签章

广州劲力锅炉股份有限公司财务专用章　张月

科目（借）
对方科目（贷）
付讫日期　年　月　日
出纳　复核　记账

贴对号单处　AⅡ00856765

支票（正面）

中国工商银行（粤）
转账支票存根
yⅡ00856766
科目＿＿＿＿＿＿
对方科目＿＿＿＿＿＿
出票日期2006年12月7日
收款人：钟村经济发展公司
金额：￥20000
用途：付仓库租金
单位主管：李红　会计：张燕

中国工商银行　转账支票　（粤）　yⅡ00856766

本支票付款期限十天

出票日期（大写）　贰零零陆年　壹拾贰月零柒日　付款人名称：工行钟村办事处
收款人：钟村经济发展公司　出票人账号：955880360215

人民币（大写）	亿	千	百	十	万	千	百	十	元	角	分
贰万元整				¥	2	0	0	0	0	0	0

用途：支付仓库租金
上列款项请从我账户内支付
出票人签章

广州劲力锅炉股份有限公司财务专用章　张月

科目（借）
对方科目（贷）
付讫日期　年　月　日
出纳　复核　记账

贴对号单处　yⅡ00856766

广东省广州市服务业定额发票

发　　票　　联

查询电话：（020）12366-3　　地　税　监

发票代码　244010570121

发票号码

顾客名称：广州劲力锅炉股份有限公司

人民币金额　壹　万　元

收款人：钟村经济发展公司

（顾客报销凭证）　　收款单位（盖章）

2006　年　12　月 8　日

使用范围：饮食业、娱乐业及其他服务业。

附件 6-20-3

广东省广州市服务业定额发票

发　　票　　联

查询电话：（020）12366-3　　地　税　监

发票代码　244010570121

发票号码

顾客名称：广州劲力锅炉股份有限公司

人民币金额　壹　万　元

收款人：钟村经济发展公司

（顾客报销凭证）　　收款单位（盖章）

2006　年　12　月 8　日

使用范围：饮食业、娱乐业及其他服务业。

附件 6-21-1

支票（正面）

中国工商银行（粤）

转账支票存根

y II 00856767

科目_____

对方科目_____

出票日期2006年12月11

收款人：市绿化公司

金额：5000.00

用途：付绿化费

单位主管：李红　会计：张燕

本支票付款期限十天

中国工商银行　转账支票　（粤）　y II 00856767

出票日期（大写）　贰零零陆年　壹拾贰月壹拾壹日　付款人名称：工行钟村办事处

收款人：广州市绿化公司　出票人账号：931-002563294

人民币（大写）	伍仟圆整	亿	千	百	十	万	千	百	十	元	角	分
						¥	5	0	0	0	0	0

用途 提取备用金

上列款项请从

我账户内支付

出票人签章

广州劲力锅炉股份有限公司财务专用章

张月

科目（借）_____

对方科目（贷）_____

付讫日期　年　月　日

出纳　复核　记账

贴对号单处　y II 00856767

附件 6-21-2

广东省广州市服务业定额发票

发　　票　　联

查询电话：（020）12366-3　　地　税　监

发票代码　244010570121

发票号码

顾客名称：广州劲力锅炉股份有限公司

人民币金额　壹　仟　元

收款人：广州市绿化公司

（顾客报销凭证）　　收款单位（盖章）

2006　年　12　月　4　日

使用范围：饮食业、娱乐业及其他服务业。

附件 6-21-3

广东省广州市服务业定额发票

发　　票　　联

查询电话：（020）12366-3　　地　税　监

发票代码　244010570121

发票号码

顾客名称：广州劲力锅炉股份有限公司

人民币金额　壹　仟　元

收款人：广州市绿化公司

（顾客报销凭证）　　收款单位（盖章）

2006　年　12　月4　日

使用范围：饮食业、娱乐业及其他服务业。

附件 6-21-4

广东省广州市服务业定额发票

发　　票　　联

查询电话：（020）12366-3　　地　税　监

发票代码　244010570121

发票号码

顾客名称：广州劲力锅炉股份有限公司

人民币金额　壹　仟　元

收款人：广州市绿化公司

（顾客报销凭证）　　收款单位（盖章）

2006　年　12　月4　日

使用范围：饮食业、娱乐业及其他服务业。

附件 6-21-5

广东省广州市服务业定额发票

发　　票　　联

查询电话：（020）12366-3　　地　税　监

发票代码　244010570121

发票号码

顾客名称：广州劲力锅炉股份有限公司

人民币金额　壹　仟　元

收款人：广州市绿化公司

（顾客报销凭证）　　收款单位（盖章）

2006　年　12　月 4　日

使用范围：饮食业、娱乐业及其他服务业。

附件 6-21-6

广东省广州市服务业定额发票

发　　票　　联

查询电话：（020）12366-3　　地　税　监

发票代码　244010570121

发票号码

顾客名称：广州劲力锅炉股份有限公司

人民币金额　壹　仟　元

收款人：广州市绿化公司

（顾客报销凭证）　　收款单位（盖章）

2006　年　12　月 4　日

使用范围：饮食业、娱乐业及其他服务业。

附件 6-22-1

附件 6-23-1

附件 6-23-2

附件 6-23-3

附件 6-23-4

广州劲力锅炉股份有限公司

差旅费报销单

年　月　日

出差人姓名				预借金额		
出差事由				出差日期		
出差地点				出差天数		
日期	交通费	补贴	住宿费	其他	小计	票据张数
合计						
金额合计：（大写）				（小写）		

报销人：　　审核：　　批准：

支票（正面）

广东省广州市服务业定额发票

发　票　联

查询电话：（020）12366-3　　地　税　监

发票代码　244010570121

发票号码

顾客名称：广州劲力锅炉股份有限公司

人民币金额　壹　万　元

收款人：钟村物业管理公司

（顾客报销凭证）　　收款单位（盖章）

2006　年 12 月 8　日

使用范围：饮食业、娱乐业及其他服务业。

广东省广州市服务业定额发票

发　　票　　联

查询电话：（020）12366-3　　地　税　监

发票代码　244010570121

发票号码

顾客名称：广州劲力锅炉股份有限公司

人民币金额　壹　万　元

收款人：钟村物业管理公司

（顾客报销凭证）　　收款单位（盖章）

2006　年　12　月 8　日

使用范围：饮食业、娱乐业及其他服务业。

广东省广州市服务业定额发票

发　　票　　联

查询电话：（020）12366-3　　地　税　监

发票代码　244010570121

发票号码

顾客名称：广州劲力锅炉股份有限公司

人民币金额　壹　万　元

收款人：钟村物业管理公司

（顾客报销凭证）　　收款单位（盖章）

2006　年　12　月 8　日

使用范围：饮食业、娱乐业及其他服务业。

附件 6-24-1

广州劲力锅炉股份有限公司〔2006〕公司办字第×号文

关于确认坏账损失的决议

韶关环球股份有限责任公司 2003 **年** 10 **月** 8 **日欠我公司产品销售款** 5 746 **元现已无法收回，经董事会研究，确认为坏账损失。**

广州劲力锅炉股份有限公司董事会

2006 **年** 12 **月** 8 **日**

附件 6-28-2

附件 6-29-1

附件 6-29-2

附件 6-30-1

附件 6-25-1

中 华 人 民 共 和 国
税 收 缴 款 书

隶属关系：

注册类型：股份有限公司　　填发日期 2006 年 12 月 8 日　　征收机关：广州市国税局番禺征管分局

缴款单位（人）	代　码	440108926071013	预算科目	款	增值税
	全　称	广州劲力锅炉股份有限公司		项	
	开户银行	中国工商银行番禺运行钟村办事处		级次	中央地方共享
	账　号	955878945623	收款国库		广州市国库

税款所属时期：2006 年 11 月 1—30 日　　税款限款日期：2006 年 12 月 15 日

品目名称	课税数量	计税金额或销售收入	税率或单位税额	已缴或扣除额	实缴金额										
					亿	千	百	十	万	千	百	十	元	角	分
锅炉		1 624 326.00	17%	227 405.64					4	8	7	2	9	7	8
城市维护建设税	随增值税、消费税、营业税的乘客征收		%												
教育费附加	随增值税、消费税、营业税的乘客征收		%												
防洪工程维护费	随增值税、消费税、营业税的乘客征收		%												
金额合计	（大写）零亿零仟零佰零拾肆万捌仟柒佰贰拾玖元柒角捌分							¥	4	8	7	2	9	7	8

缴款单位（人）	税务机关	上列款项已收妥并划转收款单位账户	备注：
（盖章）	（盖章）		
经办人（章）	填票人（章）	国库（银行）盖章　　2006 年 12 月 8 日	

无银行收讫章无效　　逾期不缴按简洁规定加收滞纳金

第一联（收据）国库（经收处）收款盖章后退缴款单位（人）作完税凭证

附件 6-26-1

中　华　人　民　共　和　国
税　收　缴　款　书

地

隶属关系：

注册类型：股份有限公司　　填发日期 2006 年 12 月 8 日　　征收机关：广州市地税局

缴款单位（人）	代　码	440108926071013	预算科目	款	
	全　称	广州劲力锅炉股份有限公司		项	
	开户银行	中国工商银行番禺运行钟村办事处		级次	省市
	账　号	955878945623	收款国库		广州市国库

税款所属时期：2006 年 11 月 1—30 日　　税款限款日期：2006 年 12 月 10 日

品目名称	课税数量	计税金额或销售收入	税率或单位税额	已缴或扣除额	实缴金额											
					亿	千	百	十	万	千	百	十	元	角	分	
城市维护建设税		48 729.78	7%							3	4	1	1	0	8	
教育费附加		48 729.78	3%							1	4	6	1	8	9	
防洪工程维护费		48 729.78	1%								4	8	7	3	0	
个人所得税										3	2	8	2	0	0	
金额合计（大写）	亿仟伯拾 ⊗ 万捌仟陆伯肆拾贰元贰角柒分								¥	8	6	4	2	2	7	

缴款单位（人） （盖章） 经办人（章）	税务机关 （盖章） 填票人（章）	上列款项已收妥并划转收款单位账户 国库（银行）盖章　　2006 年 12 月 8 日	备注：

无银行收讫章无效　　逾期不缴按简洁规定加收滞纳金

第一联（收据）国库（经收处）盖章后退缴款单位（人）作完税凭证

附件 6-30-2

附件6-31-1

附件6-27-1

中华人民共和国
税收缴款书

地

隶属关系：

注册类型：股份有限公司　　填发日期2006年12月8日　　征收机关：广州市地税局

缴款单位（人）	代码	44010892607013	预算科目	款	所得税
	全称	广州劲力锅炉股份有限公司		项	
	开户银行	中国工商银行番禺运行钟村办事处		级次	省市
	账号	955842785689	收款国库		广州市国库

税款所属时期：2006年11月1—30日　　税款限款日期：2006年12月10日

品目名称	课税数量	计税金额或销售收入	税率或单位税额	已缴或扣除额	实缴金额										
					亿	千	百	十	万	千	百	十	元	角	分
企业所得税		178 675.86	33%						5	8	9	6	3	0	3
金额合计	（大写）零亿零仟佰零拾伍万捌仟玖佰陆拾叁元零角							¥	5	8	9	6	3	0	3

缴款单位（人） （盖章） 经办人（章）	税务机关 （盖章） 填票人（章）	上列款项已收到妥并划转收款单位账户 国库（银行）盖章2006年12月8日	备注：

第一联（收据）国库（经收处）收款盖章后退缴款单位（人）作完税凭证

无银行收讫章无效

无银行收讫章无效　　逾期不缴按税法规定加收滞纳金

附件 6-28-1

中国建设银行省分行公积金汇储额，汇储人数变更清册

单位名称	广州劲力锅炉股份有限公司			公积金账号	332-67901		公积金开户行	中国建行广东省分行番禺支行		开户行号	123
上次变动后	汇领储人数	汇储金额	本次增加	汇储人数	汇储金额	本次减少	汇储人数	汇储金额	本次变动后	汇储人数	汇储金额
	200	78 200		无	无		无	无		200	78200

其中：本次增加汇储									其中：本次减少汇储					
新增职工开户					职工　调入，　启封				职工注销，调出，　封存					
姓名	身份证号码	工资	月汇储额		账号	姓名	摘要	月汇储额		帐号	姓名	摘要	月汇储额	
			合计	个人				合计	个人				合计	个人
本项合计		人数	汇储额合计		本项合计		人数	汇储额合计		本项合计		人数	汇储额合计	
					(只填第一页)					(只填第一页)				

制表：　吴晓明

复核：　李红

单位盖章

广州劲力锅炉股份有限公司

银行盖章

单位留存联

支票（正面）

中国工商银行（粤）
现金支票存根
y Ⅱ 00856769
科目＿＿＿＿＿＿
对方科目＿＿＿＿＿＿
出票日期
收款人：
金额：
用途：
单位主管:李红　会计:张燕

中国工商银行　转账支票　（粤）　y Ⅱ 00856769

本支票付款期限十天

出票日期（大写）　年　月　日　付款人名称：
收款人：　出票人账号：

人民币（大写）	亿	千	百	十	万	千	百	十	元	角	分

用途　科目（借）＿＿＿＿
上列款项请从　对方科目（贷）＿＿＿＿
我账户内支付　付讫日期　年　月　日
出票人签章　出纳　复核　记账

广州劲力锅炉股份有限公司财务专用章

张月

贴对号单处　y Ⅱ 00856769

委托收款凭证（收账通知联）　3

委托日期　2006 年 11 月 26 日　　付款期限 2006 年 12 月 8 日

业务类型	委托收款（□邮划、□电划）	托收承付（□邮划、□电划）

付款人	全　称	西安洪都商夏			收款人	全　称	广州劲力锅炉股份有限公司			
	账　号	9556693621365				账　号	955880360215			
	地　址	西安市县	开户省	陕西		地　址	广东省 广州市县	开户省	广东	

金额	人民币（大写）	陆拾壹万元整	千	百	十	万	千	百	十	元	角	分
				¥	6	1	0	0	0	0	0	0

款项内容	货款	凭收凭据名　称	发票、运费单据	附寄单证张数	2
商品发运情况：	已发运	合同名称号码		423	

备注：		
付款人开启银行收到日期 2006 年 12 月 4 日	收款人开户银行行签章 2006 年 12 月 8 日	复核　记账

此联收款人收账通知联

附件 6-31-2

附件 6-32-1

附件 6-33-1

附件 6-34-1

附件 6-34-2

附件 6-35-1

委托收款凭证（收账通知联）　　3

委托日期　2006 年 11 月 27 日　　　　付款期限 2006 年 12 月 8 日

业务类型	委托收款（□邮划、□电划）　　托收承付（□邮划、□电划）						
付款人	全　称	河北保定新兴宾馆		收款人	全　称	广州劲力锅炉股份有限公司	
	账　号	95566893236512			账　号	955880360215	
	地　址	河北　保定市县	开户省　河北		地　址	广东　省　广州市 市县	开户省　广东
金额	人民币（大写）　叁拾万元整					千 百 十 万 千 百 十 元 角 分	¥ 3 0 0 0 0 0 0 0
款项内容	货款	凭收凭据名称	发票、运费单据			附寄单证张数	2
商品发运情况：	已发运			合同名称号码	123		
备注： 付款人开户银行收到日期 2006年 12 月 4 日	收款人开户银行签章 2006 年 12 月 8 日			复核　　记账			

此联收款人收账通知联

广东省商品销售统一发票　　144000521348

发　票　联　　No:073892365

2006 年 12 月 8 日

顾客名称及地址	中山大学													
品名规格	单位	数量	单价	超过佰万位无效	金额								备注
					拾	万	千	百	十	元	角	分	
4T锅炉	个	1	520,000		5	2	0	0	0	0	0	0	
2T锅炉	个	1	200,000		2	0	0	0	0	0	0	0	
合计金额（大写）	柒拾贰万元整		小写合计		7	2	0	0	0	0	0	0	

第三联　结算联

开票人：王栋　　　收款人：李红　　陈秋云　　　　业主名称（盖章）

附件 6-35-2

附件 6-36-1

附件 6-36-2

附件 6-37-1

附件 6-38-1

中国工商银行　进账单　（回单）　1

2006年12月8日

出票人	全　称	中山大学	收款人	全　称	广州劲力锅炉股份有限公司
	账　号	955802369588		账　号	955880360215
	开户银行	工行海珠支行		开户银行	工行番禺支行钟村办事处

金额	人民币（大写）	柒拾贰万元整	亿	千	百	十	万	千	百	十	元	角	分
					¥	7	2	0	0	0	0	0	0

票据种类	转账支票	票据张数	1
票据号码	VIV02136952		

复核　　记账

开户银行签章

此联是开户银行交给持（出）票人的回单

支票（正面）

中国工商银行　转账支票（粤）GF00961594

本支票付款期限十天

出票日期（大写）贰零零陆年壹拾贰月壹拾壹日　　付款人名称：广州昌达机械厂

收款人：广州劲力锅炉股份有限公司财务处　　出票人账号：93890256394

人民币（大写）	贰万玖仟圆整	亿	千	百	十	万	千	百	十	元	角	分
					¥	2	5	0	0	0	0	0

用途：购进专利

上列款项请从

我账户内支付

出票人签章

广州昌达机械厂 财务专用章

陈兰

科目（借）

对方科目（贷）

付讫日期　　年　　月　　日

出纳　　复核　　记账

贴对号单处

GF00961594

附件 6-38-2

附件 6-38-3

附件 6-39-1

附件 6-39-2

附件 6-39-3

附件 6-39-4

附件 6-39-5

××银行　进账单　（回单）　1

年　月　日

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（大写）	亿 千 百 十 万 千 百 十 元 角 分			
票据种类		票据张数			
票据号码					
复核　记账				开户银行签章	

此联是开户银行交给持（出）票人的回单

支票（正面）

中国工商银行（粤）
现金支票存根
yⅡ00856770
科目_____
对方科目_____
出票日期
收款人：
金额：
用途：
单位主管：李红　会计：张燕

中国工商银行　转账支票（粤）　yⅡ00856770

本支票付款期限十天

出票日期（大写）　年　月　日　付款人名称：
收款人：　出票人账号：
人民币（大写）　亿 千 百 十 万 千 百 十 元 角 分
用途：　科目（借）_____
上列款项请从　对方科目（贷）_____
我账户内支付　付讫日期　年　月　日
出票人签章　广州动力锅炉股份有限公司财务专用章　张月
出纳　复核　记账
贴对号单处　yⅡ00856770

附件 6-39-6

附件 6-39-7

附件 6-39-8

附件 6-39-9

附件 6-39-10

附件 6-39-11

附件 6-40-1

附件 6-40-2

中华人民共和国凭证式国债收款凭证

中国工商银行　　粤　　IXIX01259346

购买日期	起息日期	印密	年度	期次	年利率	到期日期	柜员号
2006.12.11	2006.12.11	123	2006	36	3%	2009.12.11	456

账号 369-245678　户句　广州劲力锅炉股份有限公司　　原账号_____

金额（大、小写）拾万元整　　￥100 000.00

缴款人收执

银行签章

会计分录

兑取日期	计息天数	年利率	利　息	柜员号
		%		

兑取时：复核　　出纳　记账　　购买时：复核　陈颖　　出纳　赵青　　记账

领　料　单

2006年12月11日　　编号004

发料仓库		用途	4T锅炉	备注	产量：4件		
领料单位	生产车间						

器材编号	物资名称	规格型号	单位	数量		计划价格	
				请领	实发	单价	总价
	控制器	KP36	个	8	8	220	1 760
	水位报警器	UQK-31G	个	4	4	800	3 200
	水位表	L-440	个	4	4	400	1 600
	不锈水泵	CR5-24	个	4	4	7000	28 000
合计							34 560

三　转财务核算

发料：丁美　　领料单位主管：周古　　领料：胡宾

附件 6-40-3

附件 6-41-1

附件 6-41-2

附件 6-41-3

附件 6-41-4

附件 6-41-5

领　料　单

2006年12月11日　　编号005

发料仓库		用途	2T锅炉	备注	产量：4件			
领料单位	生产车间							
器材编号	物资名称	规格型号	单位	数量		计划价格		三转财务核算
				请领	实发	单价	总价	
	安全阀	A48Y-16C DN50	个	4	4	600	2400	
	控制器	2.0 0-1Mpa	个	4	4	100	400	
合计							2800	

发料：丁芙　　领料单位主管：周古　　领料：胡宾

低值易耗品　领　用　单

2006年12月11日　　编号002

发料仓库		用途	一般耗用	备注				
领料单位	生产车间							
器材编号	物资名称	规格型号	单位	数量		计划价格		三转财务核算
				请领	实发	单价	总价	
	办公台		张	10	10	200	2000	
	办公椅		张	10	10	100	1000	
合计							3000	

发料：丁芙　　领料单位主管：周古　　领料：胡宾

低值易耗品　领　用　单

2006年12月11日　　编号001

发料仓库		用途	一般耗用	备注				
领料单位	修理车间							
器材编号	物资名称	规格型号	单位	数量		计划价格		三转财务核算
				请领	实发	单价	总价	
	办公台		张	1	1	200	800	
	办公椅		张	1	1	100	100	
	修理用工具		套	3	3	150	450	
合计							1650	

发料：丁芙　　领料单位主管：周古　　领料：胡宾

广东省商品销售统一发票　144000521348

发　票　联　No: 073892365

2006年12月12日

顾客名称及地址	江苏扬州化工厂													备注
品名规格	单位	数量	单价	超过佰万位无效	金额									
					拾	万	千	百	十	元	角	分		
4T锅炉	个	1	520,000		5	5	0	0	0	0	0	0		
2T锅炉	个	1	200,000		2	6	0	0	0	0	0	0		
合计金额（大写）	捌拾壹万元整			小写合计	8	1	0	0	0	0	0	0		

第三联　结算联

开票人：王栋　　收款人：李红　　业主名称　（盖章）

委托收款凭证

1

委托日期　2006　年　12　月　12　日

付款期限 2006 年 12 月29 日

业务类型	委托收款（□邮划、□电划）　托收承付（□邮划、□电划）																
付款人	全　称	江苏扬州化工厂				收款人	全　称	广州劲力锅炉股份有限公司									
	账　号	955880236952301					账　号	955880360215									
	地　址	江苏省　扬州市县	开户省	江苏			地　址	广东省　市 广州市　县	开户省	广东							
金额	人民币（大写）	捌拾壹万元整							千	百	十	万	千	百	十	元	角	分
										¥	8	1	0	0	0	0	0	0
款项内容	货款		凭收凭据名　称	发票、运费单据			附寄单证张数	2									
商品发运情况：	已发运					合同名称号码	452										
备注： 付款人开户银行收到日期 年　月　日		收款人开户银行签章 年　月　日				复核　记账											

此联收款人办理托收回单

3 中国工商银行　　电划贷方补充报单第三联

印报

号码

发报行名：　　收报　2006　年 12 月12　日　　凭证提交号0123665

发报行行号		汇出行行号	36-236	收报行行号		汇入行行号	44-596
付款人	账号	9556612365853		收款人	账号	955880360215	
	名称	杭州西湖大厦			名称	广州劲力锅炉股份有限公司	
金额大写：伍万元整						金额：￥50，000.00	
事　　由：付货款							
上列款项已代进账，如有错误，请持此联来行面洽 此致（开户单位）		（银行盖章） 2006年12月12日		上列款项已照收无误 证件名称： 证件号码 （收款人盖章） 2006年12月12日		应解汇款编号 科　　目（贷） 对方科目（借） 解汇日期　　年　　月　　日 复核　　记账　　出纳	

第三联 收款人收账通知联

广东省增值税专用发票

发　票　联

4401001143

开票日期：2006年12月11日

购货单位	名　称	广州市劲力锅炉股份有限公司			密码区	略		
	地　址、电　话	广州市番禺区钟村工业园18号 020-84381678						
货物或应税劳务名称		规格型号	计量单位	数量	单价	金　额	税率	税额
设备修理费						5800	0.17	986
合　　计						5800		986
价税合计		壹拾伍万叁仟壹佰零拾陆元贰角零分				￥6786.00		
销货单位	名　　称：广州市华山机械修理厂 纳税人识别号：440709190415946 电话：　　020-81293561 开户行及账号：9558 5123 7895				备注			

销货单位（章）：（略）　宋文　　复核：李晓红

第二联：发票联

广东省增值税专用发票

抵　扣　联

4401001143

开票日期：2006年12月11日

购货单位	名　　称	广州市劲力锅炉股份有限公司			密码区	略			
	地址、电话	广州市番禺区钟村工业园18号 020-84381678							
货物或应税劳务名称		规格型号	计量单位	数　量	单　价	金　额	税　率	税　额	
设备修理费						5800	0.17	986	
合　　计						5800		986	
价税合计		壹拾伍万叁仟壹佰零拾陆元贰角零分				￥6786.00			
销货单位	名　　称：广州市华山机械修理厂 纳税人识别号：440709190415946 电话：　　020-81293561 开户行及账号：9558 5123 7895				备注				

第三联：抵扣联

销货单位（章）：（略）　宋文　　复核：李晓红

中国工商银行

转账支票存根

支票号码　　yII00856770

科　　目 _____

对方科目 _____

出票日期2001 年 12 月 12 日

收款人：	华山机械修理厂
金额	￥6786.00
用途：	支付修理费

单位主管：李红　　会计：张燕

广东省增值税专用发票

发　票　联

4401001143

开票日期：2006年12月19日

购货单位	名　称	广州劲力锅炉股份有限公司			密码区	略		
	地　址、电　话	广州市番禺区钟村工业园18号 020-84381678						
货物或应税劳务名称		规格型号	计量单位	数量	单价	金　额	税率	税额
不锈水泵		CR5-24	个	15	6500	97500	0.17	16575
给水泵		QDL4-8×13	个	10	3000	30000	0.17	5100
截止泵		J41H-DN32	个	6	560	3360	0.17	571.2
合　计						130860		22246.2
价税合计		壹拾伍万叁仟壹佰零拾陆元贰角零分				¥153106.2		
销货单位	名　称：广州市穗芳贸易有限公司 纳税人识别号：440709190430999 电话：020-81299123 开户行及账号：9558512353688				备注			

第二联：发票联

销货单位（章）：（略）　伍文　　复核：李洞　　武行

广东省增值税专用发票

抵　扣　联

4401001143

开票日期：2006年12月19日

购货单位	名　称	广州劲力锅炉股份有限公司			密码区	略		
	地　址、电　话	广州市番禺区钟村工业园18号 020-84381678						
货物或应税劳务名称		规格型号	计量单位	数量	单价	金　额	税率	税额
不锈水泵		CR5-24	个	15	6500	97500	0.17	16575
给水泵		QDL4-8×13	个	10	3000	30000	0.17	5100
截止泵		J41H-DN32	个	6	560	3360	0.17	571.2
合　计						130860		22246.2
价税合计		壹拾伍万叁仟壹佰零拾陆元贰角零分				¥153106.2		
销货单位	名　称：广州市穗芳贸易有限公司 纳税人识别号：440709190430999 电话：020-81299123 开户行及账号：9558512353688				备注			

第三联：抵扣联

销货单位（章）：（略）　伍文　　复核：李洞　　武行

广东省增值税专用发票

4401001143　　发　票　联

开票日期：2006年12月19日

购货单位	名　称	广州劲力锅炉股份有限公司			密码区	略		
	地　址、电　话	广州市番禺区钟村工业园18号 020-84381678						
货物或应税劳务名称		规格型号	计量单位	数量	单价	金　额	税率	税额
分汽缸		&273	个	7	400	2800	0.17	476
烟囱		¢450×4×20	个	2	50000	100000	0.17	17000
合　计						102800		17476
价税合计		壹拾贰万零仟贰佰柒拾陆元零角零分				￥120276		
销货单位	名　称：广州市穗芳贸易有限公司 纳税人识别号：440709190430999 电话：　020-81299123 开户行及账号：9558512353688				备注			

第二联：发票联

销货单位（章）：（略）　伍文　　复核：李洞　　武行

广东省增值税专用发票

4401001143　　发　票　联

开票日期：2006年12月19日

购货单位	名　称	广州劲力锅炉股份有限公司			密码区	略		
	地　址、电　话	广州市番禺区钟村工业园18号 020-84381678						
货物或应税劳务名称		规格型号	计量单位	数量	单价	金　额	税率	税额
分汽缸		&273	个	7	400	2800	0.17	476
烟囱		¢450×4×20	个	2	50000	100000	0.17	17000
合　计						102800		17476
价税合计		壹拾贰万零仟贰佰柒拾陆元零角零分				￥120276		
销货单位	名　称：广州市穗芳贸易有限公司 纳税人识别号：440709190430999 电话：　020-81299123 开户行及账号：9558512353688				备注			

第三联：抵扣联

销货单位（章）：（略）　伍文　　复核：李洞　　武行

广东省增值税专用发票

发　票　联

4401001143

开票日期：2006年12月19日

购货单位	名　　称	广州劲力锅炉股份有限公司		密码区	略			
	地址、电话	广州市番禺区钟村工业园18号 020-84381678						
货物或应税劳务名称		规格型号	计量单位	数量	单价	金　额	税率	税额
水位电极		BS-1	个	10	150	1500	0.17	255.00
浮球水位报警器		VQK-32G	个	5	800	4000	0.17	680.00
压力表		Y100￥×205Mpa	个	6	50	300	0.17	51.00
合　　计						5800		986.00
价税合计		零拾零万陆仟柒佰捌拾陆元零角零分				￥6786		
销货单位	名　　称：广州市穗芳贸易有限公司 纳税人识别号：440709190430999 电话：　　020-81299123 开户行及账号：9558512353688			备注				

第二联：发票联

销货单位（章）：（略）　　伍文　　复核：李洞　　武行

广东省增值税专用发票

抵　扣　联

4401001143

开票日期：2006年12月19日

购货单位	名　　称	广州劲力锅炉股份有限公司		密码区	略			
	地址、电话	广州市番禺区钟村工业园18号 020-84381678						
货物或应税劳务名称		规格型号	计量单位	数量	单价	金　额	税率	税额
水位电极		BS-1	个	10	150	1500	0.17	255.00
浮球水位报警器		VQK-32G	个	5	800	4000	0.17	680.00
压力表		Y100￥×205Mpa	个	6	50	300	0.17	51.00
合　　计						5800		986.00
价税合计		零拾零万陆仟柒佰捌拾陆元零角零分				￥6786		
销货单位	名　　称：广州市穗芳贸易有限公司 纳税人识别号：440709190430999 电话：　　020-81299123 开户行及账号：9558512353688			备注				

第三联：抵扣联

销货单位（章）：（略）　　伍文　　复核：李洞　　武行

支票（正面）

广州劲力锅炉股份有限公司

材料入仓单

单据日期：　年　月　日　　凭证类别

采购进货　　仓库名称　　凭证编号

存货名名称及规格	部门名称						
	计量单位	数量	单位成本		总成本		差异
			实际	计划	实际	计划	
	合　计						

验收人：　　审核人：

广州劲力锅炉股份有限公司

材料入仓单

单据日期：　年　月　日　　凭证类别

采购进货　　仓库名称　　凭证编号

存货名名称及规格	部门名称						
	计量单位	数量	单位成本		总成本		差异
			实际	计划	实际	计划	
	合　计						

验收人：　　审核人：

广州劲力锅炉股份有限公司

材料入仓单

单据日期：　年　月　日　　凭证类别

采购进货　　仓库名称　　凭证编号

存货名名称及规格	部门名称						
	计量单位	数量	单位成本		总成本		差异
			实际	计划	实际	计划	
	合　计						

验收人：　　审核人：

广州劲力锅炉股份有限公司

材料入仓单

单据日期：　年　月　日　　凭证类别

采购进货　　仓库名称　　凭证编号

存货名名称及规格	部门名称						
	计量单位	数量	单位成本		总成本		差异
			实际	计划	实际	计划	
	合　计						

验收人：　　审核人：

广东省商品销售统一发票　　144000521567

发　票　联　　No:07376372

年　月　日

顾客名称及地址													备注
品名规格	单位	数量	单价	超过万位无效	金额								
					千	百	十	元	角	分			
合计金额（大写）	仟　佰　拾　元　角　分			小写合计									

开票人：　　收款人：　　业主名称　（盖章）

剪票样略

第三联：顾客报销联

办公用品验收单

单位：　　年　　月　　日

品名	规格	单位	数量	单价	金额	备注
合计						

二 记账

单位负责人：　　采购：　　验收：

办公用品领用单

单位：　　年　　月　　日

品名	规格	单位	数量		单价	金额
			请领	实发		
合计						

二 财务记账联

审批：　　领料人：

广东省增值税专用发票

发　票　联

4401001143

开票日期：2006年12月12日

购货单位	名　称	广州劲力锅炉股份有限公司			密码区	略		
	地　址、电　话	广州市番禺区钟村工业园18号 020-84381678						
货物或应税劳务名称		规格型号	计量单位	数量	单价	金　额	税率	税额
维修工具			套	15	300	4500	0.17	765
合　计						4500		765
价税合计		零拾零万伍仟贰佰陆拾伍元零角零分				￥5265		
销货单位	名　称：广州市万佳贸易公司 纳税人识别号：440104620430995 电话：020-81899428 开户行及账号：9556512363652				备注			

第二联：发票联

销货单位（章）：（略）　　复核：武里　　制单：张米

广东省增值税专用发票

抵　扣　联

4401001143

开票日期：2006年12月12日

购货单位	名　称	广州劲力锅炉股份有限公司			密码区	略		
	地　址、电　话	广州市番禺区钟村工业园18号 020-84381678						
货物或应税劳务名称		规格型号	计量单位	数量	单价	金　额	税率	税额
维修工具			套	15	300	4500	0.17	765.00
合　计						4500		765.00
价税合计		零拾零万伍仟贰佰陆拾伍元零角零分				￥5265		
销货单位	名　称：广州市万佳贸易公司 纳税人识别号：440104620430995 电话：020-81899428 开户行及账号：9556512363652				备注			

第三联：抵扣联

销货单位（章）：（略）　　复核：武里　　制单：张米

支票（正面）

中国工商银行（粤）
转账支票存根
yⅡ00856772
科目_____
对方科目_____
出票日期　年　月　日
收款人：
金额：
用途：
单位主管:李红　会计：张燕

中国工商银行　转账支票　（粤）　yⅡ00856772
本支票付款期限十天
出票日期（大写）　年　月　日　付款人名称：
收款人：　出票人账号：
人民币（大写）　亿 千 百 十 万 千 百 十 元 角 分
用途：　科目（借）
上列款项请从　对方科目（贷）
我账户内支　付讫日期　年　月　日
出票人签章　广州劲力锅炉股份有限公司财务专用章　张月
出纳　复核　记账
贴对号单处　yⅡ00856772

广州劲力锅炉股份有限公司

低值易耗品入仓单

单据日期：2006年12月4日　　凭证类别

采购进货　　仓库名称　　凭证编号

存货名名称及规格	部门名称				员工姓名
	计量单位	数　量	单位成本	总成本	备注
			实　际	实　际	
维修用具	套	15	300	4 500	采用实际成本核算
				0	
				0	
	合　计			4 500	

验收人：肖东　　审核：李红

低值易耗品领料单

2006年12月5日　　编号003

发料仓库		用途	修理	备注			
领料单位	维修车间						
器材编号	物资名称	规格型号	单位	数　量		实际成本	
				请领	实发	单价	总价
	维修用具		套	15	15	300	4500
合计							4500

发料：丁芙　　领料单位主管：周古　　领料：胡宾

三　转财务核算

附件 6-42-1

中国工商银行

付款期限 壹个月

银行汇票委托书（存根）

1

汇票号码 AIV369103697

出票日期（大写） 贰零零陆拾贰月壹拾叁日　　代理付款行：工行番禺支行钟村办 行号：9638

收款人：	河北省邯郸钢铁厂					账号：	9558303030236						
出票金额	人民币（大写）	叁拾万元整											
实际结算金额	人民币（大写）		千	百	十	万	千	百	十	元	角	分	
申请人：	广州劲力锅炉股份有限公司					账号：	955880360215						
出票行：	工行番禺支行钟村办	行号：	9638										
备注：							复核　　记账						

此联由汇款人汇款留在记账的传票

复核：钱三　　经办：伍司

附件 6-42-2

借　条

现借到公司银行汇票一张，金额叁拾万元，前往邯郸采购材料。

借款人 江民　　**批准人** 黄志

2006 **年** 12 **月** 13 **日**

附件 6-43-1

附件 6-43-2

附件 6-43-3

附件 6-43-4

附件 6-43-5

广州劲力锅炉股份有限公司

验收单

单据日期：　　年　　月　　日　　**凭证类别**

采购进货　　**仓库名称**　　**凭证编号**

存货名名称及规格	部门名称				备注
	计量单位	数量	单位成本	总成本	

广东省增值税专用发票

4401001143　　发　票　联

开票日期：2006年12月13日

购货单位	名　称	广州劲力锅炉股份有限公司			密码区	略		
	地　址、电　话	广州市番出区钟村工业园18号 020-84381678						
货物或应税劳务名称	规格型号	计量单位	数　量	单　价	金　额	税　率	税　额	
电线	13W　2.52	米	200	1	200	0.17	34	
双塑铜芯线	BVV-20-25	米	100	3	300	0.17	51	
电磁铁	MF1-4.5 200V	个	20	300	6000	0.17	1020	
合　计					6500		1105	
价税合计	零拾零万柒仟陆佰零拾伍元零角零分				¥7605			
销货单位	名　称：广州市穗芳贸易有限公司 纳税人识别号：440709190430999 电话：　020-81299123 开户行及账号：9558512353688			备注				

第二联：发票联

销货单位（章）：（略）　伍文　复核：李洞　武行

广东省增值税专用发票

4401001143　　抵　扣　联

开票日期：2006年12月13日

购货单位	名　称	广州劲力锅炉股份有限公司			密码区	略		
	地　址、电　话	广州市番出区钟村工业园18号 020-84381678						
货物或应税劳务名称	规格型号	计量单位	数量	单价	金　额	税率	税额	
电线	13W　2.52	米	200	1	200	0.17	34	
双塑铜芯线	BVV-20-25	米	100	3	300	0.17	51	
电磁铁	MF1-4.5 200V	个	20	300	6000	0.17	1020	
合　计					6500		1105	
价税合计	零拾零万柒仟陆佰零拾伍元零角零分				¥7605			
销货单位	名　称：广州市穗芳贸易有限公司 纳税人识别号：440709190430999 电话：　020-81299123 开户行及账号：9558512353688			备注				

第三联：抵扣联

销货单位（章）：（略）　伍文　复核：李洞　武行

	合　计			

支票（正面）

中国工商银行（粤）
转账支票存根
yⅡ00856773
科目_____
对方科目_____
出票日期　年　月　日
收款人：
金额：
用途：
单位主管：李红　会计：张燕

本支票付款期限十天

中国工商银行　转账支票　（粤）　yⅡ00856773
出票日期（大写）　年　月　日　付款人名称：
收款人：　出票人账号：

人民币（大写）	亿	千	百	十	万	千	百	十	元	角	分

用途：
上列款项请从
我账户内支付
出票人签章

广州劲力锅炉股份有限公司财务专用章

张月

科目（借）_____
对方科目（贷）_____
付讫日期　年　月　日
出纳　复核　记账
贴对号单处
yⅡ00856773

领　料　单

2006年12月13日　　编号001

发料仓库		用途	机物料消耗	备注			
领料单位	生产车间						

器材编号	物资名称	规格型号	单位	数量		计划价格	
				请领	实发	单价	总价
	电线	13W 2.52	米	200	200	1	200
	双塑铜芯线	BVV-20-25	米	100	100	3	300
	电磁铁	MFI-4.5 200V	个	20	20	300	6000
合计							6500

三转财务核算

发料：丁芙　　领料单位上管：尚古　　领料：胡宾

备注：本题属机物料消耗，直接购进直接领用，不通过仓库，不用计划成本核算。

验收人：　　**审核：**

附件 6-44-1

广东省广州市服务业定额发票
发　票　联
查询电话：（020）12366-3　　地　税　监
发票代码　244010570121
发票号码
顾客名称：广州劲力锅炉股份有限公司
人民币金额　伍　拾　元
收款人：钟村飞马广告公司
（顾客报销凭证）　　收款单位（盖章）
2006　年　12　月13　日
使用范围：饮食业、娱乐业及其他服务业。

附件 6-44-2

广东省广州市服务业定额发票

发　　票　　联

查询电话：（020）12366-3　　地　税　监

发票代码　244010570121

发票号码

顾客名称：广州劲力锅炉股份有限公司

人民币金额　壹 拾 元

收款人：钟村飞马广告公司

（顾客报销凭证）　　收款单位（盖章）

2006　年　12　月 13　日

使用范围：饮食业、娱乐业及其他服务业。

附件 6-44-3

广东省广州市服务业定额发票

发　　票　　联

查询电话：（020）12366-3　　地　税　监

发票代码　244010570121

发票号码

顾客名称：广州劲力锅炉股份有限公司

人民币金额　伍 元

收款人：钟村飞马广告公司

（顾客报销凭证）　　收款单位（盖章）

2006　年　12　月 13　日

使用范围：饮食业、娱乐业及其他服务业。

附件 6-45-1

附件 6-45-2

附件 6-46-1

附件 6-46-2

附件 6-47-1

广东省高等、中专、成人学校教育收费收据

收款单位（人）：　　**班另：**　　FC05141541 **财 政**

收费对象 √	**收费项目**	**金　额（元）**

广东省医疗机构住院收费收据

系列号：1030288　　年　月　日　　编号：yJ94564178

姓名：		结算方式：				
药品项目	金　额	医疗项H	金　额	医疗项H		金　额
西　药		诊查费		治疗费		
中成药		急诊留观床位费		其中	输血费	
中草药		检查费			输氧费	
		其中 CT				
		MRI		手术费		
				其　他		
				特需服务费		
结算方式：	医疗项H	检验费				
合计人民币（大写）	万　仟　佰　拾　元　角　分　¥					
医保 / 公医记账金额：		个人缴费额：				

第一联　交缴款人

收费单位（盖章）：　　审核员：　　收费员：

广东省财政厅印制

支票（正面）

中国工商银行（粤）
现金支票存根
yII 00856774
科目＿＿＿＿＿＿
对方科目＿＿＿＿＿＿
出票日期
收款人：
金额：
用途：
单位主管：李红　会计：张燕

中国工商银行　转账支票（粤）　yII 00856774

本支票付款期限十天

出票日期（大写）　年　月　日　付款人名称：
收款人：　出票人账号：
人民币（大写）　亿 千 百 十 万 千 百 十 元 角 分
用途　上列款项请从我账户内支付　出票人签章
广州劲力锅炉股份有限公司财务专用章　张月
科目（借）＿＿＿＿
对方科目（贷）＿＿＿＿
付讫日期　年　月　日
出纳　复核　记账
贴对号单处　yII 00856774

普通大学生☐	学杂费	
成人大学生☐	住宿费	
普通中专生☐	实习实验费	

广东省商品销售统一发票　144000735159

发　票　联　No:07456785

年　月　日

顾客名称及地址：														
品名规格	单位	数量	单价	超过万位无效	金额							备注	第二联：顾客报销联	剪票栏略
					千	百	十	元	角	分				
合计金额（大写）	仟　佰　拾　元　角　分		小写合计											

开票人：　收款人：　业主名称（盖章）

支票（正面）

中国工商银行（粤）
现金支票存根
yⅡ00856775
科目＿＿＿＿＿＿
对方科目＿＿＿＿＿＿
出票日期
收款人：
金额：
用途：
单位主管：李红　会计：张燕

中国工商银行　转账支票　（粤）　yⅡ00856775

本支票付款期限十天

出票日期（大写）　年　月　日　付款人名称：
收款人：　出票人账号：

人民币（大写）	亿	千	百	十	万	千	百	十	元	角	分

用途：　科目（借）
上列款项请从　对方科目（贷）
我账户内支付　付讫日期　年　月　日
出票人签章　出纳　复核　记账

广州劲力锅炉股份有限公司财务专用章　张月

贴对号单处　yⅡ00856775

夜大学生□　函授生□	重修费	
短期培训生□　进修生□	书　费	
其　他□		
合计人民币（大写）	万　仟　佰　拾　元　角　分	

收费单位（盖章）：　开票人：　收款人：　年　月　日

广东省财政厅印制

附件 6-48-1

附件 6-48-2

广东省商品销售统一发票

144000521125

发　票　联

No:07314527

2006 年 12 月 14 日

顾客名称及地址	广州劲力锅炉股份有限公司													
品名规格	单　位	数　量	单　价	超过万位无效	金额							备注		
					千	百	十	元	角	分				
包装材料			3 500		3	5	0	0	0	0				
合计金额（大写）	叁仟伍佰零拾元零角零分		小写合计		3	5	0	0	0	0				

剪票栏略　第二联：顾客报销联

开票人：张洞　　收款人：程罗民　　业主名称（盖章）

支票（正面）

中国工商银行（粤）
转账支票存根
yⅡ00856776
科目＿＿＿＿＿＿
对方科目＿＿＿＿＿＿
出票日期　年　月　日
收款人：
金额：
用途：
单位主管：李红　　会计：张燕

中国工商银行　转账支票　（粤）　yⅡ00856776

本支票付款期限十天

出票日期（大写）　年　月　日　付款人名称：
收款人：　出票人账号：

人民币（大写）	亿	千	百	十	万	千	百	十	元	角	分

用途：
上列款项请从
我账户内支付
出票人签章

广州劲力锅炉股份有限公司财务专用章

张月

科目（借）＿＿＿＿＿＿
对方科目（贷）＿＿＿＿＿＿
付讫日期　年　月　日
出纳　复核　记账

贴对号单处

yⅡ00856776

附件 6-48-3

附件 6-48-4

附件 6-49-1

附件 6-49-2

附件 6-49-3

附件 6-49-4

附件 6-50-1

广州劲力锅炉股份有限公司

包装材料入仓单

单据日期：2006年12月4日　　凭证类别

采购进货（广州市包装工业公司）　　仓库名称　　凭证编号

存货名名称及规格	部门名称				备　注
	计量单位	数　量	单位成本	总成本	
			实　际	实　际	
包装材料				3500	采用实际成本核算
	合　　计			3500	

验收人：肖东　　审核：李红

领　　料　　单

2006年12月14日　　编号005

发料仓库		用途	销售产品耗用	备注			
领料单位	营业部						
器材编号	物资名称	规格型号	单位	数　量		实际成本	
				请领	实发	单价	总价
	包装材料						3500
合计							3500

三转财务核算

发料：丁美　　领料单位主管：周古　　领料：胡宾

广东省广州市服务业定额发票

发　　票　　联

查询电话：（020）12366-3　　地　税　监

发票代码　244010570121

发票号码

顾客名称：广州劲力锅炉股份有限公司

人民币金额　伍仟元

收款人：广州市天马广告公司

（顾客报销凭证）　　收款单位（盖章）

2006　年　12　月 14　日

使用范围：饮食业、娱乐业及其他服务业。

附件 6-50-2

广东省广州市服务业定额发票

发　　票　　联

查询电话：（020）12366-3　　地　税　监

发票代码　244010570121

发票号码

顾客名称：广州劲力锅炉股份有限公司

人民币金额　壹 佰 元

收款人：广州市天马广告公司

（顾客报销凭证）　　收款单位（盖章）

2006　年　12　月 14　日

使用范围：饮食业、娱乐业及其他服务业。

广东省广州市服务业定额发票

发　　票　　联

查询电话：（020）12366-3　　地　税　监

发票代码　244010570121

发票号码

顾客名称：广州劲力锅炉股份有限公司

人民币金额　伍 拾 元

收款人：广州市天马广告公司

（顾客报销凭证）　　收款单位（盖章）

2006　年　12　月 14　日

使用范围：饮食业、娱乐业及其他服务业。

支票（正面）

中国工商银行（粤）

现金支票存根

y II 00856777

科目_____

对方科目_____

出票日期

收款人：

金额：

用途：

单位主管：李红　会计：张燕

中国工商银行　转账支票　（粤）　y II 00856777

本支票付款期限十天

出票日期（大写）　年　月　日　付款人名称：

收款人：　出票人账号：

人民币（大写）

亿	千	百	十	万	千	百	十	元	角	分

用途：　科目（借）_____

上列款项请从　对方科目（贷）_____

我账户内支付　付讫日期　年　月　日

出票人签章　广州劲力锅炉股份有限公司财务专用章　张月

出纳　复核　记账

贴对号单处　y II 00856777

附件 6-51-1

附件 6-52-1

领　料　单

2006年12月14日　　编号007

发料仓库		用途	2T锅炉	备注	产量：4件			
领料单位	生产车间							
器材编号	物资名称	规格型号	单位	数量		计划价格		
				请领	实发	单价	总价	
	给水泵	QDL4-8×13	台	4	4	2,900	11,600	
	截止泵	J41H-DN32	台	4	4	600	2,400	
	水位电极	BS-1	个	4	4	130	520	
	浮球水位报警器	VQK-32G	个	4	4	800	3,200	
合计							17,720	

三　转财务核算

发料：丁芙　　领料单位主管：周古　　领料：胡宾

领　料　单

2006年12月14日　　编号006

发料仓库		用途	2T锅炉	备注	产量：4件			
领料单位	生产车间							
器材编号	物资名称	规格型号	单位	数量		计划价格		
				请领	实发	单价	总价	
	压力表	Y100￥×205Mpa	个	4	4	40	160	
	分汽缸	&273	个	4	4	350	1,400	
	烟囱	¢450×4×20	套	4	4	5,000	20,000	
合计							21,560	

三　转财务核算

发料：丁芙　　领料单位主管：周古　　领料：胡宾

广东省商品销售统一发票　　144000159753

发　票　联　　No:08524586

年　月　日

顾客名称及地址														
品名规格	单位	数量	单价	超过万位无效	金额							备注		
					千	百	十	元	角	分				
合计金额（大写）			小写合计											

开票人：　　收款人：　　业主名称　（盖章）

剪票栏略　第二联：顾客报销联

附件 6-52-2

附件 6-52-3

广东省商品销售统一发票　　144000521348

发　票　联　　No:07379856

2006年12月14日

顾客名称及地址	广州劲力锅炉股份有限公司												
品名规格	单位	数量	单价	超过万位无效	金额						备注
					千	百	十	元	角	分	
包装材料	批	1	850			8	5	0	0	0	现金付讫
合计金额（大写）	捌佰伍拾元整		小写合计			8	5	0	0	0	

第二联：顾客报销联　剪票样略

开票人：骆间　　收款人：林为民　　业主名称　（盖章）

领　料　单

2006年12月14日　　编号010

发料仓库		用途	包装产品	备注	间接耗用，列入制造费用			
领料单位	生产车间							
器材编号	物资名称	规格型号	单位	数量		实际成本	
				请领	实发	单价	总价
	包装材料						850
合计							850

发料：丁芙　　领料单位主管：周古　　领料：胡宾

三　转财务核算

附件 6-53-1

附件 6-54-1

附件 6-55-1

附件 6-55-2

附件 6-55-3

附件 6-56-1

附件 6-57-1

附件 6-57-2

广州劲力锅炉股份有限公司

包装材料入仓单

单据日期：2006年12月14日　　凭证类别

采购进货（广州市包装工业公司）　　仓库名称　　凭证编号

存货名名称及规格	部门名称				
	计量单位	数量	单位成本	总成本	备注
			实际	实际	
包装材料				850	采用实际成本核算
	合　计			850	

验收人：肖东　　审核：李红

借　款　单

年　月　日　　No

借款单位：		
借款理由：		
借款金额：人民币（大写）		
本单位负责人签字：	借款人（签章）	
领导批示：	会计主管核批：	付款记录： 付现金

借　款　单

年　月　日　　No

借款单位：		
借款理由：		
借款金额：人民币（大写）		（小写）
本单位负责人签字：	借款人（签章）	
领导批示：	会计主管核批：	付款记录： 付现金

附件 6-57-3

支票（正面）

广州劲力锅炉股份有限公司

工程物资入仓单

单据日期：　年　月　日　　凭证类别

采购进货（广州市建筑材料公司）　仓库名称　　凭证编号

品名及规格	计量单位	数量	单位成本	总成本	备注
	合　计				

验收人：　　审核：

附件 6-58-1

附件 6-59-1

附件 6-60-1

附件 6-61-1

附件 6-62-1

附件 6-62-2

附件 6-62-3

广东省商品销售统一发票　　144000521348

发　票　联　　No:07379856

2006年12月15日

顾客名称及地址	广州劲力锅炉股份有限公司												
品名规格	单位	数量	单价	超过十万位无效	金额							备注	
					万	千	百	十	元	角	分		
水泥	吨	10	2300		2	3	0	0	0	0	0		
钢筋	吨	10	3000		3	0	0	0	0	0	0		
沙石	立方	1000	40		4	0	0	0	0	0	0		
合计金额（大写）	玖万叁仟零佰零拾零元零角零分		小写合计		9	3	0	0	0	0	0		

第二联：顾客报销联　剪票样略

开票人：骆间　　收款人：林为民　　业主名称（盖章）

固定资产拆除报废申请单

单位：生产车间　　2006年12月15日　　第 018 号

固定资产名称	规格型号	单位	数量	预计使用年限	已使用年限	原值	已提折旧	预计净残值率
101机床		台	1	20	20	280 000	277 200	3%
报废原因	已达到使用年限，不能继续使用。 经办人：王军							
技术鉴定意见	同意报废。 鉴定负责人：李文							
审批意见	使用部门		固定资产管理部门			公司领导		
	同意 负责人：刘晓文		同意 负责人：谢有良			同意 签章：黄志		

附件 6-63-1

附件 6-64-1

附件 6-65-1

附件 6-65-2

广东省广州市服务业定额发票

发　　票　　联

查询电话：（020）12366-3　　地　税　监

发票代码　244010570121

发票号码

顾客名称：广州劲力锅炉股份有限公司

人民币金额　伍 佰 元

收款人：钟村经济发展公司

（顾客报销凭证）　　收款单位（盖章）

2006　年 12 月 15　日

使用范围：饮食业、娱乐业及其他服务业。

广东省广州市服务业定额发票

发　　票　　联

查询电话：（020）12366-3　　地　税　监

发票代码　244010570121

发票号码

顾客名称：广州劲力锅炉股份有限公司

人民币金额　壹 佰 元

收款人：钟村经济发展公司

（顾客报销凭证）　　收款单位（盖章）

2006　年 12 月 15　日

使用范围：饮食业、娱乐业及其他服务业。

广东省广州市服务业定额发票

发　　票　　联

查询电话：（020）12366-3　　地　税　监

发票代码　244010570121

发票号码

顾客名称：广州劲力锅炉股份有限公司

人民币金额　伍 拾 元

收款人：钟村经济发展公司

（顾客报销凭证）　　收款单位（盖章）

2006　年 12 月 15　日

使用范围：饮食业、娱乐业及其他服务业。

附件 6-66-1

附件 6-67-1

附件 6-68-1

职工生活困难补助申请表

年　月　日

部　　门		姓名		性别		工龄	
申请金额							
申请理由							
本部门意　见	签章：	单位领导核批	金额（大写）　　签章：				

附件 6-69-1

附件 6-69-2

附件 6-69-3

附件 6-70-1

附件 6-71-1

附件 6-72-1

附件 6-72-2

广州市公安局交通警察支队

公安交通管理行政处罚决定书

穗公（交）决字〔2006〕　　NO：440199001594454

车牌号码：

当事人：黄志明　　单位或地址：广州劲力锅炉股份有限公司

电话：202-84581678　　其他联系方式：

驾驶证或身份证：441422196307223746

驾驶证档案编号：440170566205　　发证机关：广州市公安局交通警察支队车辆管理

车牌号码：粤 A/49038　　车辆类型：大型汽车：

当事人于 2006 年 12 月 15 日 10 时 41 分，在芳村大道西路段实施违反禁令标志、警告标志、禁止标线、警告标线指示违法行为。（代码 1038C）。

以上事实有当事人陈述、交通技术监控数据等证据证明。

根据《中华人民共和国道路交通安全法》第 90 条等规定，决定给予：

☐ 罚款 100 元　持本决定书在 15 日内到广州建设银行缴纳。到期不缴纳罚款的，每日按罚款数额 3%加处罚款。逾期 3 个月不缴纳罚款，或者连续两次逾期不缴纳罚款的，记 12 分。

☐ 暂扣驾驶证 ＿＿＿月　暂扣执行从　年　月　日至　年　月　日

驾驶证是否转递：☐ 是 ☐ 否

暂扣期满到 ＿＿＿＿＿＿＿＿＿＿＿＿＿＿＿＿领取

当事人不服处罚决定的，可以依照《中华人民共和国行政复议法》在 60 日内广州市公安局申行政复议；或者依照《中华人民共和国行政诉讼法》在 3 个月内向白云区人民法院提起行政诉讼。

当事人签名：黄志明　　备注：

公安机关交通管理部门盖章

2006 年 12 月 15 日 23 时

本 联 交 当 事 人

支票（正面）

中国工商银行（粤）
现金支票存根
yⅡ00856779
科目_____
对方科目_____
出票日期
收款人：
金额：
用途：
单位主管:李红　会计:张燕

中国工商银行　转账支票　（粤）　yⅡ00856779

出票日期（大写）　年　月　日　付款人名称：
收款人：　出票人账号：

人民币（大写）	亿	千	百	十	万	千	百	十	元	角	分

本支票付款期限十天

用途：
上列款项请从
我账户内支付
出票人签章

广州劲力锅炉股份有限公司财务专用章

张月

科目（借）_____
对方科目（贷）_____
付讫日期　年　月　日
出纳　复核　记账

贴对号单处　yⅡ00856779

工　程　领　料　单

2006年12月21日　编号051

发料仓库		用途	建造仓库	备注			
领料单位	仓库工程						
器材编号	物资名称	规格型号	单位	数量		实际金额	
				请领	实发	单价	总价
	水泥		吨	10	10	2,300	23,000
	钢筋		吨	10	10	3,000	30,000
	沙石		立方	1000	1000	40	40,000
合计							93,000

三转财务核算

发料：罗敏　领料单位主管：周丽　领料：张会

工资汇总表

2006年12月21日

部门	人数	标准工资	加班工资	奖金	应发工资	本期代扣款项			实发工资
						住房公积金	医疗保险	个人所得税	
办公室	3	24,000.00	500.00	1,500.00	26,000.00	2,600.00	94.26	450.00	22,855.74
行政科	5	20,000.00	200.00	1,000.00	21,200.00	2,120.00	157.10	350.00	18,572.90
财务科	6	14,300.00	100.00	1,200.00	15,600.00	1,560.00	188.52	300.00	13,551.48
营业部	10	30,000.00	200.00	2,000.00	32,200.00	3,220.00	314.20	120.00	28,545.80
供应科	3	6,000.00	100.00	600.00	6,700.00	670.00	94.26	102.00	5,833.74
生产车间	123	147,600.00	5,000.00	24,600.00	177,200.00	17,720.00	3,864.66	401.00	155,214.34
修理车间	50	60,000.00	200.00	7,500.00	67,700.00	6,770.00	1,571.00	123.00	59,236.00
合计	200	301,900.00	6,300.00	38,400.00	346,600.00	34,660.00	6,284.00	1,846.00	303,810.00

（工资结算单略）（车间管理人员工工资少，不单独核算，直接计入生产成本，生产工人工资按工时比例发配，4T 锅炉 3 万工时，2T 锅炉 2 万工时）

审核：赵虹　制单：罗敏

职工福利费计提表

年　月　日

部门	应借科目	应发工资	提取率	提取额
办公室			14%	
行政科				
财务科				
销售科				
供应科				
生产车间－4T锅炉				
生产车间－2T锅炉				
修理车间				
合计				

审核：　　制单：

职工工资分配表

年　月　日

部门	应借科目	金额
办公室		
行政科		
财务科		
销售科		
供应科		
生产车间－4T锅炉		
生产车间－2T锅炉		
修理车间		
合计		

审核：　　制单：

电费分配汇总表

年　月　日

产品及部门		电费			单位定额工时	定额总工时	分配率	应负担金额	备注
		耗用量	单价	金额					
生产车间	4T锅炉								本月预抄表总度数为8万度，其中生产车间耗用63000度，修理车间耗用5000度，销售科耗用1000度，其余为管理部门耗用，每度电0.65元，生产车间按工时比例分配，其中4T锅炉3万工时，2T锅炉2万工时）
	2T锅炉								
	小计								
维修车间									
销售科									
行政管理部门									
合计									

市核：　　制单：

水费分配汇总表

年　月　日

产品及部门		应借科目	水费			单位定额工时	定额总工时	分配率	应负担金额	备注
			耗用量	单价	金额					
生产车间	4T锅炉									本月预抄水表度数为20000立方，其中生产车间16500立方，销售科1000立方，修理车间500立方，其余为管理部门；生产车间水费按产品工时比例分配。每吨水1.9元。
	2T锅炉									
	小计									
维修车间										
销售科										
行政管理部门										
合计										

市核：　　制单：

广东省建筑工程销售统一发票　144000456982

发　票　联　No:0693261

2006年12月22日

顾客名称及地址	广州劲力锅炉股份有限公司											
项目名称		超过伯万位无效	金额									备注
			拾	万	千	百	十	元	角	分		
仓库工程款				5	6	0	0	0	0	0		
合计金额（大写）	伍拾陆万元整	小写合计		5	6	0	0	0	0	0		

第二联：顾客报销联　剪票栏略

开票人：丁林　收款人：程民　业主名称　（盖章）广州市建筑公司

支票（正面）

中国工商银行（粤）
转账支票存根
yⅡ00856780
科目＿＿＿＿＿＿
对方科目＿＿＿＿＿＿
出票日期　年　月　日
收款人：
金额：
用途：
单位主管：李红　会计：张燕

本支票付款期限十天

中国工商银行　转账支票　（粤）　yⅡ00856780

出票日期（大写）　年　月　日　付款人名称：
收款人：　出票人账号：

人民币（大写）	亿	千	百	十	万	千	百	十	元	角	分

用途：
上列款项请从
我账户内支付
出票人签章

广州劲力锅炉股份有限公司财务专用章

张月

科目（借）＿＿＿＿＿＿
对方科目（贷）＿＿＿＿＿＿
付讫日期　年　月　日
出纳　复核　记账
贴对号单处

yⅡ00856780

固定资产交接（验收）单

年　　月　　日

固定资产编号	名称	规格	型号	计量单位	数量	建造单位	建造编号	资金来源	附属技术资料
总价（净值）	土建工程费	设备费	安装费	运杂费	包装费	其他	合计	预计年限	净残值率%
附属设备或建筑						原值		已提折旧	
验收意见	合格，交销售科使用		验收人签章			保管使用人签章			

复核：　　制表：

材料盘盈（亏）报告表

仓库：材料仓库　　2006 年 12 月 22 日

品名	规格	单位	计划单价	数量		金额	原因及处理
				盘盈	盘亏		
水位电极	BS-1	个	130		2	260	待查
合计						260	

主管　李红　　会计　伍伟　　仓库负责人　陈月　　保管　黎仔

医疗保险费计算表

2006年12月22日

计提项目	计提基数	计提率	计提金额	借记账户	贷记账户
基本医疗保险费	上年广州市月平均工资的55% (314 160.00元)	8%	25 132.80		
重大疾病医疗补助	上年广州市月平均工资的55% (314 160.00元)	0.30%	942.48		
工伤保险	上年广州市月平均工资的55% (314 160.00元)	0.50%	1 570.80		
合　　计			27 646.08		

广东省商品销售统一发票　144000521567

发　票　联　No:07376372

年　月　日

顾客名称及地址													备注
品名规格	单位	数量	单价	超过万位无效	金额								
					千	百	十	元	角	分			
合计金额（大写）	仟　佰　拾　元　角　分		小写合计										

开票人：　　收款人：　　业主名称　（盖章）

剪票栏略

第二联：顾客销联

办公用品验收单

单位：　　年　　月　　日

品名	规格	单位	数量	单价	金额	备注
合计						

二　记账

单位负责人：　　采购：　　验收：

办公用品领用单

单位：　　年　　月　　日

品名	规格	单位	数量		单价	金额
			请领	实发		
合计						

二　账务记账联

审批：　　领料人：

股票兑付清单

年　月　日

股票交易账户：

股票名称	数量	每股售价	金额	手续费0.3%	实际支付额
合计					

证券交易所：（盖章）

国家债券兑付清单

2006 年 12 月 25 日

收款单位	全　称	广州劲力锅炉股份有限公司		
	开户银行	工商银行番禺支行钟村办事处	账号	955880360215

债券种类	本金									年利率 %	利息								本息合计								
	百	十	万	千	百	十	元	角	分		十	万	千	百	十	元	角	分	百	十	万	千	百	十	元	角	分
一年期																											
二年期																											
三年期		2	0	0	0	0	0	0	0	3%		1	8	0	0	0	0	0		2	1	8	0	0	0	0	0
五年期																											
八年期																											
合　计																											

备注：

兑付行盖章

第一联　收款人存查

广东省商品销售统一发票　144000852126

发　票　联　No:07459786

年　月　日

顾客名称及地址：												
品名规格	单位	数量	单价	超过万位无效	金额						备注
					千	百	十	元	角	分	
合计金额（大写）	仟　佰　拾　元　角　分		小写合计								

开票人：　　收款人：　　业主名称　（盖章）

第二联：顾客报销联　剪票样略

中国工商银行　进账单　（收账通知）　3

年　月　日

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（大写）　万　仟　佰　拾　元			亿 千 百 十 万 千 百 十 元 角 分	
票据种类		票据张数			
票据号码					
复核　记账				开户	

此联是开户银行交给收款人的收账通知

附件 6-73-1

广州劲力锅炉股份有限公司〔2006〕公司办字第×号文
关于动用盈余公积转增普通股本的决议

……

经董事会和股东大会研究决定，动用盈余公积（任意盈余公积）200 000 **元增加股本，其中：广州锅炉工业公司增加股本**18 **万元，黄志增加股本**1 **万元，张伟增加股本**1 **万元。**

……

广州劲力锅炉股份有限公司董事会

2006 **年** 12 **月** 25 **日**

附件 6-74-1

股利支付清单

股东名称	股利
广州锅炉工业公司	225 000
黄志	12 500
张伟	12 500
合计	250 000

附件 6-74-2

支票（正面）

附件 6-75-1

支票（正面）

附件 6-75-2

广州劲力锅炉股份有限公司〔2006〕公司办字第×号文
关于接受广州恒昌工业公司投资设备的决议

……

经董事会和股东大会研究决定，同意广州恒昌工业公司向广州劲力锅炉股份有限公司投资设备 600 **万元，其中** 500 **万元作广州恒昌工业公司在广州劲力锅炉股份有限公司的投资股本。**

……

广州劲力锅炉股份有限公司董事会

2006 **年** 12 **月** 26 **日**

附件 6-75-3

附件 6-76-1

中国工商银行　进账单　（回单）　1

年　月　日

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（大写）	亿 千 百 十 万 千 百 十 元 角 分			
票据种类		票据张数			
票据号码					
复核　记账			开户银行签章		

此联是开户银行交给持（出）票人的回单

医疗保险费支付明细表

2006年12月26日

计提项目		计提基数	计提率	计提金额
单位上缴的保险费	基本医疗保险费	上年广州市月平均工资的55%（314 160.00元）	8%	25 132.80
	重大疾病医疗补助	上年广州市月平均工资的55%（314 160.00元）	0.3%	942.48
	工伤保险	上年广州市月平均工资的55%（314 160.00元）	0.5%	1 570.80
	小计			27 646.08
个人上缴的保险费				6 284.00
合　计				33 930.08

附件 6-76-2

附件 6-77-1

附件 6-78-1

附件 6-79-1

附件 6-80-1

支票（正面）

固定资产清理损益计算表

年　月　日

清理项目		清理原因	
固定资产清理借方发生额		固定资产清理贷方发生额	
清理支出内容	金额	清理收入内容	金额
借方合计		贷方合计	
固定资产清理　净收益/净损失　金额(大写)：　(小写)：			

复核：　　制单：

附件 6-80-2

附件 6-81-1

附件 6-82-1

附件 6-82-2

附件 6-82-3

附件 6-82-4

附件 6-83-1

附件 6-83-2

固定资产折旧费用计算表

年　月　日

固定资产类别	使用车间部门	上月计提		上月增加原值	本月增加折旧	上月减少原值	本月减少折旧	本月计提	
		原值	折旧额					原值	折旧额
生产设备									
房屋建筑物									
运输设备									
合计									

审核：　　制单：

无形资产摊销表

年　月　日

无形资产名称	账面价值	摊销总月数	月摊销额
合　计			

审核　　制表

附件 6-83-3

附件 6-84-1

附件 6-85-1

附件 6-86-1

附件 6-86-2

广东省广州市服务业定额发票

发　　票　　联

查询电话：（020）12366-3　　地　税　监

发票代码　244010570121

发票号码

顾客名称：

人民币金额　壹　仟　元

收款人：广州市锅炉研究所

（顾客报销凭证）　　收款单位（盖章）

2006　年 12　月 26　日

使用范围：饮食业、娱乐业及其他服务业。

支票（正面）

中国工商银行（粤）
转账支票存根
yⅡ00856783
科目＿＿＿＿＿＿
对方科目＿＿＿＿＿＿
出票日期　年　月　日
收款人：
金额：
用途：
单位主管：李红　会计：张燕

中国工商银行　转账支票（粤）　yⅡ00856783

本支票付款期限十天

出票日期（大写）　年　月　日　付款人名称：
收款人：　出票人账号：

人民币（大写）	亿	千	百	十	万	千	百	十	元	角	分

用途：付试验费
上列款项请从
我账户内支付
出票人签章

广州劲力锅炉股份有限公司财务专用章

张月

科目（借）＿＿＿＿＿＿
对方科目（贷）＿＿＿＿＿＿
付讫日期　年　月　日
出纳　复核　记账

贴对号单处

yⅡ00856783

附件 6-87-1

附件 6-88-1

附件 6-88-2

附件 6-89-1

附件 6-90-1

附件 6-91-1

发出材料成本差异分配计算表

年　月　日

领用部门	发出材料计划成本（元）	材料成本差异率（%）	差异额（元）
生产车间－4A锅炉			
生产车间－2A锅炉			
销售科			
管理部门			
合计			
材料成本差异率＝			

审核：　　制单：

广东省商品销售统一发票　144000521348

发　票　联　No:073892368

2006年12月27日

顾客名称及地址	广州白云宾馆														第三联：结算联
品名规格	单位	数量	单价	超过佰万位无效	金额									备注	
					拾	万	千	百	十	元	角	分			
4T锅炉	个	1	580.000		5	8	0	0	0	0	0	0			
2T锅炉	个	1	285.000		2	8	5	0	0	0	0	0			
合计金额（大写）	捌拾陆万伍千元整		小写合计		8	6	5	0	0	0	0	0			

开票人：王栋　　收款人：李红　　业主名称　（盖章）

中国工商银行　进 账 单　（回 单）　1

2006年 12　月 27　日

出票人	全　称	广州白云宾馆	收款人	全　称	广州劲力锅炉股份有限公司
	账　号	955802375698		账　号	955880360215
	开户银行	工行东山支行		开户银行	工行番禺支行钟村办事处

金额	人民币（大写）	亿	千	百	十	万	千	百	十	元	角	分
	陆拾陆万伍千捌百元整			¥	6	6	5	8	0	0	0	0

票据种类	支票	票据张数	1
票据号码	ZIV021356923		

复核　　记账

开户银行签章

此联是开户银行交给持（出）票人的回单

汽 车 货 物 运 费 结 算 单

2006 年12月27日

发货单位：广州劲力锅炉股份有限公司		说明：
收货单位：广州白云宾馆		山收货单位负担
承运单位：广州市仓储运输公司		里程：30公里
货物件数：2	运费：800元	人民币（大写）捌百元整

交收货单位

支票（正面）

中国工商银行（粤）

转账支票存根

yⅡ00856784

科目＿＿＿＿＿＿

对方科目＿＿＿＿＿＿

出票日期　年　月　日

收款人：

金额：

用途

单位主管：李红　会计：张燕

本支票付款期限十天

中国工商银行　转账支票（粤）　yⅡ00856784

出票日期（大写）　年　月　日　付款人名称：

收款人：　出票人账号：

人民币（大写）	亿	千	百	十	万	千	百	十	元	角	分

用途：　上列款项请从我账户内支付　出票人签章

广州劲力锅炉股份有限公司财务专用章

张用

科目（借）＿＿＿＿＿＿

对方科目（贷）＿＿＿＿＿＿

付讫日期　年　月　日

出纳　复核　记账

贴对号单处　yⅡ00856784

支票（正面）

广东省广州市服务业定额发票

发　　票　　联

查询电话：（020）12366-3　　地　税　监

发票代码　244010570121

发票号码

顾客名称：广州劲力锅炉股份有限公司

人民币金额　壹　万　元

收款人：钟村经济发展公司

（顾客报销凭证）　　收款单位（盖章）

2006 年12 月27 日

使用范围：饮食业、娱乐业及其他服务业。

广东省广州市服务业定额发票

发　　票　　联

查询电话：（020）12366-3　　地　税　监

发票代码　244010570121

发票号码

顾客名称：广州劲力锅炉股份有限公司

人民币金额　壹　万　元

收款人：钟村经济发展公司

（顾客报销凭证）　　收款单位（盖章）

2006 年 12 月 27 日

使用范围：饮食业、娱乐业及其他服务业。

辅助生产费用分配表

年　　月　　日

受益部门	分配标准(工时)	分配率	分配金额
生产车间	1000		
供应科	300		
管理部门	700		
合计	2000		

审核：　　制单：

制造费用分配表

年　　月　　日

产品名称	分配标准（工时）	分配率	分配金额
4T锅炉			
2T锅炉			
合计			

审核：　　制单：

产品交库单

年　　月　　日

交库部门:　　编号 02136

产品名称	规　格	单　位	送检数量	检验结果		实收数量	备　注
				合　格	不合格		

检验员　　仓库保管　　车间负责人　　制单

三　记账联

产品成本汇总计算表

年　　月　　日

成本项目	（　　）产品（　　）件		（　　）产品（　　）件		总成本合计
	总成本	单位成本	总成本	单位成本	
直接材料					
水电费					
直接人工					
制造费用					
合　　计					

复核：　　制表：

短期借款利息计算表

年　　月　　日

借款种类	借款金额	月利率	计息期数	应计利息	应借科目
合计					

复核：　　制表：

长期借款利息计算表

年　　月　　日

借款种类	借款金额	月利率	本年计算月数	应计利息	应借科目
	(1)	(2)	(3)	(4)=(1)×（2）×（3）	
合计					

复核：　　制表：

支票（正面）

坏账准备计算表

年　月　日

顺序	项目		金额
①	应收账款年末余额		
②	提取率		
③	坏账准备应保留的余额	③－①×②	
④	本月发生坏账损失		
⑤	本月收回前列作坏账债权		
⑥	本月应计提坏账准备金额	⑥＝③+④-⑤	

审核：　　制表：

产品销售成本计算表

年　月　日

产品名称	计量单位	月初结存		本月入库		加权平均单位成本	本月销售数量	本月销售成本
		数量	成本	数量	成本			
甲	乙	1	2	3	4	$5=\frac{2+4}{1+3}$	6	7 = 5×6
合　计								
备注	加权平均单位成本保留到分位，销售成本保留到分位。 4T锅炉加权平均单位成本= 2T锅炉加权平均单位成本=							

复核：　　制表：

未交增值税计算表

年　月　日

本月销项税额合计	上月留抵增值税	本月进项税额合计	转入未交增值税额
(1)	(2)	(3)	(4) = (1) - (2) - (3)

审核：　　制单：

附件 6-92-1

应交城建税及附加费计算表

年　　月　　日

项　　日	计税金额	税　　率	本月应交金额
应交城市维护建设税		7%	
应交教育费附加		3%	
应交防洪工程维护费		1%	
合　　计	——	——	

复核：　　制表：

附件 6-92-2

董事会决议

……同意财务科关于处理材料盘亏的报告，将期初盘亏 500 **元和本月盘亏** 266.9 **元列入** 2006 **年** 12 **月份的管理费用……**

广州劲力锅炉股份有限公司董事会

2006 **年** 12 **月** 28 **日**

附件 6-93-1

结转损益类账户汇总表

年　　月　　日

应借科日	金额	应贷科日	金额
营业收入			
投资收益			
营业外收入			
		本年利润	

审核：　　制单：

附件 6-94-1

附件 6-95-1

附件 6-96-1

附件 6-97-1

结转损益类账户汇总表

年　　月　　日

应借科目	金　额	应贷科目	金　额
本年利润			
		营业费用	
		管理费用	
		财务费用	

审核：　　制单：

结转损益类账户汇总表

年　　月　　日

应借科目	金额	应贷科目	金额
本年利润			
		营业外支出	

审核：　　制单：

所得税计算表

年　　月　　日

本月应纳税所得额	税　率	应纳所得税

审核：　　制单：

结转损益类账户汇总表

年　　月　　日

应借科目	金额	应贷科目	金额
本年利润			
		所得税	

审核：　　制单：

附件 6-98-1

法定盈余公积、公益金、任意盈余公积金计算表

年　　月　　日

计提项目	计提依据（净利润）	提取率	提取金额(元)
法定盈余公积		10%	
法定公益金		5%	
任意盈余公积		30%	

审核：　　制单：

附件 6-99-1

本年利润转帐汇总表

年　　月　　口

应借科目	金　额	应贷科目	金　额
本年利润			
		利润分配－未分配利润	

审核：　　制单：

附件 6-100-1

利润分配转账汇总表

年　　月　　日

应借科目	金　额	应贷科目	金　额
利润分配——未分配利润		利润分配——应付股利	
		利润分配——提取法定公益金	
		利润分配——提取任意盈余公积	
		利润分配——提取法定盈余公积	

审核：　　制单：

附件二　外购的记账凭证及账页（仅提供样式）

外购记账凭证及账页统计表

序号	名称	需要数量（页）	格式
1	记账凭证	130	见附件 2-1
2	日记账页	4	见附件 2-2
3	三栏账页	250	见附件 2-3
4	数量金额式账页	20	见附件 2-4
5	多栏式账页	8	见附件 2-5
6	应交增值税账页	4	见附件 2-6-1、2-6-2
7	科目汇总表	6	见附件 2-7
8	资产负债表	2	见附件 2-8
9	利润表	2	见附件 2-9
10	现金流量表	2	见附件 2-10

记　账　凭　证

年　　月　　日　　字第　　号

摘要	借方科目		贷方科目		金额											记账✓
	总账科目	明细科目	总账科目	明细科目	亿	千	百	十	万	千	百	十	元	角	分	
附件　　张			合计													

会计主管　　记账　　出纳　　审核

附件 2-7

附件 2-9

利　润　表

编制单位：　　**年　　月**　　**金额单位 :元**

附件2-2

日　　记　　账

第　　页

年		凭证编号	摘要	结算凭证		借方										贷方										余额									
月	日			种类	号码	百	十	万	千	百	十	元	角	分		百	十	万	千	百	十	元	角	分		百	十	万	千	百	十	元	角	分	

项目

本期金额

上期金额

一、营业收入

附件 2-3

三　栏　式　账

账号	总页码
页次	

账户名称 ________________

年		凭证编号	摘要	借方											✓	贷方											✓	借或贷	余额											核对
年	日			亿	千	百	十	万	千	百	十	元	角	分		亿	千	百	十	万	千	百	十	元	角	分			亿	千	百	十	万	千	百	十	元	角	分	

附件 2-4

数量金额式账

账号	总页码
页次	

明细科目

品名　　　　类别　　　　存放地点　　　　规格　　　　计量单位　　　　单位

年		凭证编号	摘要	借方													贷方													借或贷	余额												核对号
月	日			数量		单价	金额										数量		单价	金额											数量	单价	金额										
				购进	其他		千	百	十	万	千	百	十	元	角	分	销售	其他		千	百	十	万	千	百	十	元	角	分				千	百	十	万	千	百	十	元	角	分	

减 营业成本

营业税金及附加

附件 2-5

多　栏　式　账

账户名称 ………………………………

年		凭证编号	摘　要																																																						
月	日																																																									
				千	百	十	万	千	百	十	元	角	分	百	十	万	千	百	十	元	角	分	百	十	万	千	百	十	元	角	分	百	十	万	千	百	十	元	角	分	百	十	万	千	百	十	元	角	分	百	十	万	千	百	十	元	角	分

附件 2-6-1

应交增值税账

销售费用

年 月	日	凭证编号	摘　要	借方 合　计	进税税额	已交税金	减免税款	转出未交增值税
				千百十万千百十元角分	百十万千百十元角分	百十万千百十元角分	百十万千百十元角分	百十万千百十元角分

附件 2-6-2

应交税费（增值税）明细账

账号	总页码
页次	

		贷方						借或贷	余额
出口抵减内销产品应纳税额		合计	销项税额	出口退税	进项税额转出	转出多交增值税			
百 十 万 千 百 十 元 角 分	百 十 万 千 百 十 元 角 分	百 十 万 千 百 十 元 角 分	百 十 万 千 百 十 元 角 分	百 十 万 千 百 十 元 角 分	百 十 万 千 百 十 元 角 分	百 十 万 千 百 十 元 角 分	百 十 万 千 百 十 元 角 分		千 百 十 万 千 百 十 元 角 分

科　目　汇　总　表

凭证　号至　号共　张

凭证　号至　号共　张

凭证　号至　号共　张

类　别

200　年　月　日　至　日

编　号

会计科目	本期发生额																							备注
	借方										√	贷方											√	
	千	百	十	万	千	百	十	元	角	分		亿	千	百	十	万	千	百	十	元	角	分		

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）		
其中：对联营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“-”填列）		
加：营业外收入		
减：营业外支出		
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损以“-”填列）		
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

附件 2-10

现金流量表

编制单位：　　_____年_____月　　单位：元

项　　目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金		
经营活动现金流入小计		
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金		
支付的各种税费		
支付其他与经营活动有关的现金		
经营活动现金流出小计		
经营活动产生的现金流量净额		
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		

投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计		
投资活动产生的现金流量净额		
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量金额		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额		
加 期初现金及现金等价物余额		
六、期末现金及现金等价物余额		