

4.3 实训基地共建共享

支撑材料

(2017年)

目 录

一、 建立实训、实训相关管理制度	1
二、 改善已有校内实训场所、巩固原有校外实习基地.....	5
（一）改善用友会计电算化仿真实训室	5
（二）改善金蝶会计电算化仿真实训室	5
（三）巩固校外实训基地	6
三、 校企共同开发《会计电算化》教材	9
四、 牵头学校承接的教师培训	20
五、 外校学生在本校实习、实训名单	70

实训基地共建共享

一、建立实训、实训相关管理制度

(一)《湖南商务职业技术学院外聘兼职教师队伍建设与管理实施办法》文件

湖南商务职业技术学院外聘兼职教师队伍建设与管理实施办法

湘商职院发〔2017〕69号

为践行“校企合作、工学结合”，充分利用社会优秀的教师资源，提高教学质量，创一流专业群和一流学校，学院将根据教学、科研工作需要，聘请兼职教师来校从事教学科研工作。为加强外聘兼职教师队伍的建设与管理，特制定本办法。

一、建设要求

1. 利用外聘兼职教师承担一定的教学、科研督导、实验实训指导等任务，是改善师资队伍结构、提高教育教学质量的重要手段，是要长期坚持的工作方针。

2. 外聘兼职教师是我院师资队伍的重要组成部分，要把建立一支相对稳定、质量好、有助于改善教师队伍整体结构的外聘兼职教师队伍，作为“十三五”期间加强师资队伍建设的重点任务抓紧抓好。

3. 外聘兼职教师主要从事教学、科研督导、专业建设及实验实训指导等方面的工作，其规模纳入教师编制计划。

二、建设目标

按照卓越高职学院的建设标准，至2020年，组立一个拥有250名兼职教师的兼职教师库，建设一支180人以上的稳定的外聘兼职教师队伍。外聘兼职专业课教师以行业产业一线能工巧匠和大师专家为主，占专业课教师的50%左右，一般应具有中级（含）以上专业技术职称。

三、外聘兼职教师的类型

1. 特聘一线专家、教授：兼职承担教学、专业建设、实验实训指导或教学督导等工作。

2. 兼职授课教师：兼职承担教学任务和学生实验实训的指导工作。

四、外聘兼职教师任职条件

1. 有良好的政治品质和职业道德，遵纪守法，治学严谨，为人师表、教书育人。

2. 身体健康，能坚持正常工作。

3. 具有承担和完成受聘工作的能力和水平。

4. 兼职承担教学任务和学生实验实训指导工作的教师，原则上应该具备以下条件之一：

(1) 硕士研究生（含）以上学历或讲师（含）以上专业技术职称，且具有讲授本专业课程两年以上教学经验；

(2) 具有中级（含）以上专业技术职称的，有丰富实践经验的行业一线专业技术人员或中、高层管理人员；

(3) 有 10 年以上教学经验，年龄在 65 岁以下，且具有副教授（含）以上职称的社会退休教师（对承担专业课或实践课程教学任务的兼职教师，任职条件可适当放宽）；

(4) 有 10 年以上教学经验，年龄在 65 岁以下，教学效果良好，具有副教授（含）以上职称的本院退休优秀教师；

(5) 承担学生实验实训指导工作的兼职教师，应主要聘用具有高级职业资格证书或技师证的行业一线专家和技术人员；

(6) 在读二年级以上的优秀硕士研究生，优秀博士研究生。

5. 兼职特聘教授和一线专家，应具有丰富的教学、科研工作经验，获得省部级以上教学科研成果，具有引导专业发展能力的国内外专家学者，或者是有影响力的行业领军人物、大师、能工巧匠。

6. 各部门外聘的初次担任教学任务的在读和应届硕士研究生，一般不超过总聘用兼职教师数量的 30%。

五、聘任程序

1. 外聘兼职教师（除特聘教授外）实行按学期聘用，用人部门应根据专业发展、教学科研工作需要，制定《外聘兼职教师招聘计划》，于学期放假前 2 周报组织人事处。

2. 组织人事处组织审批《外聘兼职教师招聘计划》，并于学期放假前 1 周在网上向社会公开发布外聘兼职教师招聘信息。

3. 应聘人员下载《湖南商务职业技术学院外聘兼职教师登记表》，并如实填写本人相关信息，连同本人身份证、最终学历学位证书、职称证书、高校教师资格证等证件的原件扫描件，以压缩包形式发送至组织人事处指定的电子邮箱。

4. 组织人事处对应聘报名人员进行基本资格审查，并负责校验相关证件。

5. 用人单位会同组织人事处、教务处、评建督导处，对资格审查合格的初次应聘人员，进行面试和试讲，提出综合评定意见和聘任意见。组织人事处将面试和试讲合格人员汇总报主管院领导审定后，签订聘任协议书。

6. 用人单位协助组织人事处与应聘者签订聘任协议书，明确双方的权利和义务。

7. 用人单位安排教学科研等工作任务。

六、外聘兼职教师管理

1. 外聘兼职教师实行聘用上岗、定期考核、合约管理。用人单位和教务处对外聘兼职教师进行日常管理，并由用人单位建立外聘兼职教师业务档案，做到出入有序。

2. 用人单位应根据学院教师管理办法，对外聘兼职教师提出具体的工作要求，并组织外聘兼职教师学习学院的教师考核方案。

3. 外聘兼职教师每学期原则上只教授一门课程，周课时一般不超过 12 节，以保证教师有足够的备课和教研活动时间。

4. 外聘兼职教师的考核纳入学院教学质量考核体系。每学期末对外聘兼职教师进行考核，考核结果作为课酬标准的参考依据之一，并作为是否续聘的依据。

5. 外聘兼职教师因患病、出国、脱离本岗位等原因无法履行岗位职责，用人单位应及时与其解约，并报教务处和组织人事处备案。

6. 外聘兼职教师聘用期满，如用人单位需要继续聘用，需在聘期届满前填写《湖南商务职业技术学院外聘兼职教师续聘表》，并与其续签协议，报组织人事处备案。

七、外聘兼职教师待遇

1. 兼职特聘教授、一线专家和外籍教师的待遇，由学院研究决定。

2. 其他外聘兼职授课教师以课时费的形式提供待遇，其标准根据学院教学工作量与酬金的相关规定执行。

3. 由于工作性质为短期兼职，外聘兼职教师不享受学院社保及其它福利。

八、课时费核发办法与程序

1. 发放办法：月初发放上个月课时费的 80%，余下的 20%与外聘兼职教师的教学质量考核结果挂钩，期末结算。

2. 按月发放的课时费，由教务处按所任课程进行计算，与教学质量考核结果挂钩的 20%，在学期末由用人单位将考核结果报教务处，教务处根据用人单位的考核结果进行结算，所有费用经主管院领导、院长签发，财务处兑付，组织人事处备案。

九、管理职责

1. 用人单位（各二级学院、思政部、体育部、实训部、评建督导处等）：执行学院外聘兼职教师管理规定，制定外聘兼职教师工作计划，负责外聘兼职教师工作任务安排、日常管理、工作考核，组织招聘面试、试讲，协助签约，并据需要建立部门兼职教师资源库。

2. 组织人事处：负责制定外聘兼职教师管理办法及编制管理、聘任资格审查、签约、经费管理，对兼职特聘教授进行聘任，收集保存兼职教师信息资料，建立学校兼职教师资源库。

3. 教务处：对各用人单位外聘兼职教师承担的工作任务进行监控、核发课酬。

4. 评建督导处：协助用人单位对外聘兼职教师的工作质量进行监控，参与考核。

十、本规定自公布之日起执行，原有相关规定废止，由组织人事处负责解释。

二、改善已有校内实训场所、巩固原有校外实习基地

（一）改善用友会计电算化仿真实训室

用友会计电算化仿真实训室 3 间，共有电脑 180 台，电脑价值 90 万元。在 2016 年，升级了用友财务软件版本，由 U8.72 升级为 U10.1。

用友会计电算化仿真实训室安装了新道科技股份有限公司的用友 EPR U8、V10.1 财务软件，软件购置费 28 万元。



图 1 用友会计电算化仿真实训室实景图

（二）改善金蝶会计电算化仿真实训室（安装金蝶·K3 软件）

改善金蝶会计电算化仿真实训室 1 间，共有电脑 60 台，电脑价值 30 万元，金蝶会计电算化仿真实训室以金蝶 K3 软件为实训平台，金蝶·K3 软件购置费 18 万元。

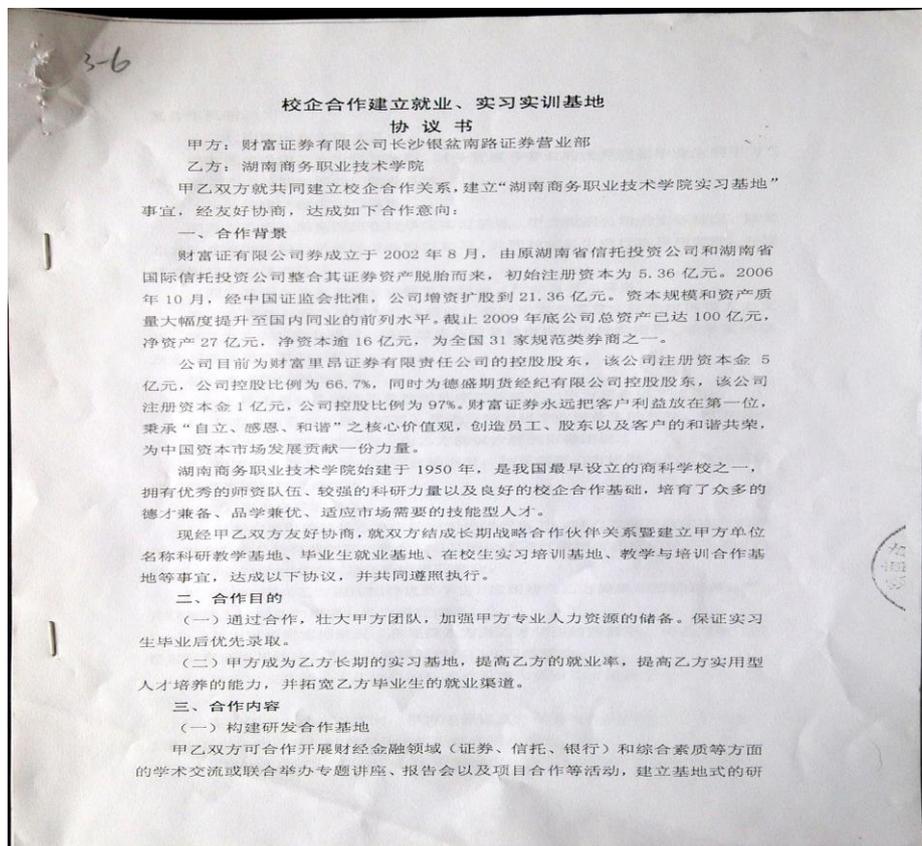
金蝶 K3 ERP 系统集成供应链管理、财务管理、人力资源管理、客户关系管理、办公自动化、商业分析、移动商务、集成接口及行业插件等业务管理组件为一体，以成本管理为目标，计划与流程控制为主线，建立企业人、财、物、产、供、销科学完整的管理体系。该系统可以帮助学生在巩固会计电算化理论知识，熟悉计算机操作和会计电算化操作技能的基础上，通过对电算主管、软件操作员及审核记账员等不同岗位的模拟训练，让学生对账务处理、固定资产、工资管理、报表与分析、出纳管理等模块有全面系统的掌握。



图2 金蝶会计电算化仿真实训室实景图

(三) 巩固校外实训基地

牵头学校持续与财富证券有限公司长沙银盆南路证券营业部建立就业、实习实训基地，校企共建真实工作岗位。



发合作机制。

(二) 构建毕业生就业基地

甲方优先录用乙方投资与理财、财务管理等专业的优秀应届毕业生到甲方工作，建立乙方长期的毕业生就业基地。

(三) 构建在校生实习基地

甲方为乙方长期免费的在校大学生实习基地。甲方根据公司的实际情况，接受乙方的在校大学生到公司进行专业对口实习，共同对实习生进行指导与管理，并提供力所能及的便利条件。

(四) 共同参与双方的专业教学与职业（行业）培训事务

乙方教师参与甲方组织的行业培训，并在甲方开展重大活动时提供人力支持；甲方为乙方的专业建设、教学改革与日常教学等提供教学指导、教学案例以及实习场地等方面的支持。

四、甲方的权利与义务

(一) 在不影响乙方的正常教学秩序的前提下，甲方享有以下权利：

- 1、甲方有向乙方学校（院系）优先招聘上述专业毕业生的权利，甲方应根据乙方的年度或季度招聘计划，向乙方提供合理的招聘建议。
- 2、甲方在进行员工培训或行业培训时，如果需要乙方协助，乙方应该在场地、师资方面积极支持甲方。

(二) 甲方应尽的义务：

- 1、甲方应尽可能接受乙方安排的学生进行实习，对乙方推荐前来实习的学生，甲方应按公司有关制度在学生实习期间给予通过考核者相应的经济补助，协助上述专业的学生完成实习任务或求职就业。
- 2、甲方如需向乙方提前招聘优秀学生，应提前向乙方提供相应的招聘计划，并就年度人才储备的事项与乙方进行沟通。
- 3、甲方可根据实际情况，在征得乙方及乙方学生的同意下，将乙方学生推荐到财富证券其他分公司或总部等管理部门实习或就业。
- 4、甲方应安排相关工作岗位的技术或管理人员对乙方实习学生进行指导与评价。
- 5、实习学生在岗实习期间，甲方应保证乙方学生专业的对口性，并确保乙方实习学生的人身与财产安全（学生自身原因造成的除外）。
- 6、实习学生在岗实习期间，甲方根据学生的实习情况给予一定的餐费补贴，



补贴标准为 200 元/月 (详见附件 1)。

五、乙方的权利与义务

(一) 在不影响甲方正常运营的前提下, 乙方享有以下权利:

- 1、乙方在专业建设、教学改革及日常教学过程中, 可以寻求甲方的智力、人力、教学资源的支持, 甲方应尽可能地为乙方提供便利;
- 2、乙方可以派出教师到甲方进行市场调研、挂职锻炼等有助于提高专业建设与教学水平的活动;
- 3、乙方有权优先推荐本校(院系)的投资与理财、财务管理等专业应届毕业生到甲方公司进行实习或就业, 在同等条件下, 甲方应优先安排乙方学生。

(二) 乙方应尽的义务:

- 1、乙方对所推荐的毕业实习或求职工作的毕业生的个人资料真实性负责, 并有对上述学生进行客观真实评价的义务;
- 2、乙方在安排学生到甲方实习时, 应该提前将实习计划告知甲方, 并与甲方充分沟通, 对实习生共同管理;
- 3、在甲方有需要的时候, 乙方在可能的情况下, 应该为甲方的市场项目、员工培训及其他重大活动提供相关的人力支持。
- 4、根据甲方的需要, 乙方每年需派 25 名投资与理财或相关专业的学生到甲方实习, 具体实习实训时间根据乙方教学安排与甲方实际需要共同商定。

六、其他

(一) 在协议有效期内, 甲乙双方经协商, 可开展金融/证券/理财/营销等专题讲座、报告会、以及其他项目的合作, 具体事项另行签订协议。

(二) 本协议有效期限为叁年, 自 2013 年 11 月 18 日至 2016 年 11 月 18 日止, 本协议自双方签章(字)之日起生效。

(三) 协议履行期间, 对于协议的四(二)4和6条与五(二)4条, 每年情况变更时, 应另外补充说明, 说明作为本协议的附件, 与本协议具有同等法律效力。

(四) 本协议壹式贰份, 甲方执壹份、乙方执壹份, 具有同等效力。

甲方: (盖章)

代表: (签字)

日期:

电话:

乙方: (盖章)

代表: (签字)

日期:

电话:



系
学
院
印

三、校企共同开发《会计电算化》教材

2017年，三所中职学校在湖南商务职业技术学院的指导下，共同制定了《会计电算化》实训的指导书框架，并最终形成实训教材。以下为实训指导资源：



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

**中
职
教
师
电
算
会
计
实
训
资
料**

二〇一七年七月

第一章 系统管理

实验一 系统管理

实验要求

1. 设置操作员
2. 建立账套
3. 设置操作员权限
4. 设置备份计划
5. 账套备份

实验资料

1. 操作员及其权限

编号	姓名	口令	所属部门	角色	权限
001	学生本人姓名	无	财务部	账套主管	账套主管的全部权限
002	王东	无	财务部	总账会计	除恢复记账前状态（GL0209）外的所有总账系统的权限
003	张平	无	财务部	出纳	总账系统中出纳签字（GL0203）及出纳（GL04）的所有权限

2. 账套信息

账套号：学生学号的后 3 位

单位名称：北京华兴股份有限公司

单位简称：华兴公司

单位地址：北京市海淀区花园路甲 1 号

法人代表：杨文

邮政编码：100088

税号：100011010266888

启用会计期：2012 年 1 月

企业类型：工业

行业性质：2007 年新会计制度科目

账套主管：学生本人

基础信息：对存货、客户进行分类，有外币核算

分类编码方案：科目编码级次：4222

客户分类编码级次：123

部门编码级次：122

存货分类编码级次：122

收发类别编码级次：12

结算方式编码级次：12

3. 自动备份计划

计划编号：2012-1

备份类型：账套备份

发生频率：每月

发生天数：31

开始时间：14 点

有效触发：2

保留天数：0

备份路径：d:\姓名\账套备份

账套：账套号华兴公司

第二章 企业应用平台

实验一 基础设置

实验要求

1. 设置部门档案
2. 设置职员档案
3. 设置客户分类
4. 设置客户档案
5. 设置供应商档案
6. 设置操作员王东有权对张平及学生本人所填制凭证的查询、删除、审核、弃审以及关闭的权限
7. 账套备份

实验资料

1. 部门档案

部门编码	部门名称
1	人事部
2	财务部
3	供应部
4	销售部
401	销售部一科
402	销售部二科
5	生产部

2. 人员类别

企业在职人员分为以下四种（如表 2-2 所示）

人员类别编码	人员类别名称
1001	企业管理人员
1002	经营人员
1003	车间管理人员
1004	生产工人

3. 职员档案

人员编码	职员姓名	所属部门	性别	人员类别	是否业务员
001	杨文	人事部	男	企业管理人员	

人员编码	职员姓名	所属部门	性别	人员类别	是否业务员
002	学生本人姓名	财务部	男	企业管理人员	
003	王东	财务部	男	企业管理人员	
004	张平	财务部	女	企业管理人员	
005	杨明	供应部	男	经营人员	是
006	刘红	销售部一科	女	经营人员	是
007	齐天宇	销售部二科	男	经营人员	是
008	李丽	生产部	女	车间管理人员	
009	刘伟	生产部	男	生产工人	

4. 客户分类

类别编码	类别名称
1	北京地区
2	上海地区
3	东北地区
4	华北地区
5	西北地区

5. 客户档案

客户编码	客户名称	客户简称	所属分类	税号	分管部门	分管业务员
01	北京天益公司	天益公司	1	110320104320012	销售部一科	刘红
02	北京大地公司	大地公司	1	110433249543899	销售部一科	刘红
03	上海邦立公司	邦立公司	2	210003232432247	销售部一科	刘红
04	上海明兴公司	明兴公司	2	210854987043340	销售部一科	刘红
05	鞍山钢铁厂	鞍钢	3	120456486329565	销售部二科	齐天宇
06	石家庄伟达公司	伟达公司	4	320854584389288	销售部二科	齐天宇
07	陕西光华公司	光华公司	5	559438888288425	销售部二科	齐天宇

6. 供应商档案

供应商编码	供应商名称	供应商简称	所属分类	税号	分管部门	分管业务员
01	北京无忧公司	无忧公司	00	110435845278434	供应部	杨明
02	辽宁大为公司	大为公司	00	430455882395738	供应部	杨明
03	天津杰信公司	杰信公司	00	120885694387622	供应部	杨明

第三章 总账系统

实验一 总账系统初始化

实验要求

1. 设置系统参数
2. 设置会计科目
3. 设置凭证类型
4. 输入期初余额
5. 设置结算方式
6. 账套备份

实验资料

1. 账套总账系统的参数

不允许修改，作废他人填制的凭证；凭证审核控制到操作员；要求出纳凭证进行出纳签字。

2. 会计科目

(1) “1001 现金”为现金总账科目、“1002 银行存款”为银行总账科目。

(2) 增加会计科目

科目编码	科目名称	辅助账类型
100201	工行存款	日记账、银行账
113301	应收职工借款	个人往来
151102	其他股权投资	
160501	专用材料	项目核算
160502	专用设备	项目核算
160503	预付大型设备款	项目核算
160504	为生产准备的工具及器具	项目核算
190102	待处理固定资产损溢	
660101	广告费	
660102	运输费	
660103	保险费	
660104	装卸费	
660105	展览费	
500101	直接材料	
500102	直接人工	
660201	办公费	部门核算
660202	差旅费	部门核算
660203	工资	部门核算
660204	折旧费	部门核算
660205	福利费	部门核算
660206	其他	
660301	利息收入	

660302	利息支出	
660303	金融机构手续费	
660304	汇兑收益	
660305	汇兑损失	

(3) 修改会计科目

- “1111 应收票据”、“1131 应收账款”、“2131 预收账款”科目辅助账类型为“客户往来”（无受控系统）；
- “2111 应付票据”、“2121 应付账款”、“1151 预付账款”科目辅助账类型为“供应商往来”（无受控系统）；

3. 项目目录

项目大类	核算科目（工程物资及明细）	项目分类	项 目
自建工程	160501	1 号工程	101 自建厂房
	160502		102 设备安装
	160503	2 号工程	
	160504		

4. 凭证类型

类型名称	限制类型	限制科目
收款凭证	借方必有	1001、1002
付款凭证	贷方必有	1001、1002
转账凭证	凭证必无	1001、1002

5. 结算方式

结算方式编码	结算方式名称
1	现金
2	现金支票
3	转账支票
4	信汇
5	电汇

6. 期初余额

科目名称	期初余额	备注
库存现金	8000	
银行存款/工行存款	222000	
应收票据	1170	2011-11-22, 大地公司购买乙产品, 价税合计 1170 元, 付票据一张, 票号 78989;
应收账款	14540	2011-11-12, 天益公司购买甲产品, 价税合计 7020 元, 货款未付, 票号 78987; 2011-11-18, 明兴公司购买甲产品, 价税合计 7020 元, 货款未付, 票号 78988;

		2011-11-23, 为明兴公司代垫运费 500 元
应收职工借款	6000	2011.11.22, 供应部杨明出差差旅费 6000 元
预付账款	20000	2011-11-23, 预付北京无忧公司货款 20000 元
原材料	75332	
库存商品	50000	
固定资产	1212000	
累计折旧	155124	
短期借款	1212000	
应付票据	25740	2011-11-23, 向大为公司购钢材 25740 元
应付账款	62010	2011-11-15, 向北京无忧公司购钢材 38610 元; 2011-11-18, 向杰信公司购油漆 23400 元
预收账款	30000	2011-11-26, 预收伟达公司货款 30000 元
应交税金/应交增值 税/进项税额	-3832	
长期借款	200000	
实收资本	1000000	

实验二 总账系统日常业务处理

实验要求

1. 设置常用摘要 (001 号操作员)
2. 填制凭证 (002 号操作员)
3. 审核凭证 (001 号操作员)
4. 出纳签字 (003 号操作员)
5. 修改第 2 号付款凭证的金额为 800 元
6. 删除第 1 号收款凭证并整理断号
7. 设置常用凭证 (002 号操作员)
8. 记账 (001 号操作员)
9. 查询已记账的第 1 号转账凭证 (002 号操作员)
10. 冲销第 1 号付款凭证 (002 号操作员)
11. 账套备份 (admin)

实验资料

1. 人员分工
制单人为王东, 审核人及记账人为学生本人, 出纳为张平
2. 常用摘要

摘要编码	摘要内容
1	购买包装物
2	报销办公费

3	计提折旧费
---	-------

3. 2012年1月发生如下经济业务

- (1) 1月8日, 以现金支付购买包装箱货款 600 元
- | | |
|---------|-----|
| 借: 周转材料 | 600 |
| 贷: 库存现金 | 600 |
- (2) 1月10日, 以工行存款 500 元支付财务部办公费
- | | |
|-------------------------|-----|
| 借: 管理费用—办公费(财务部) | 500 |
| 贷: 银行存款—工行存款(转账支票 3356) | 500 |
- (3) 1月12日, 销售给光华公司库存商品一批, 货税款 93600 元(货款 80000 元, 税款 13600 元) 尚未收到
- | | |
|-----------------|-------|
| 借: 应收账款(光华公司) | 93600 |
| 贷: 主营业务收入 | 80000 |
| 应交税费—应交增值税—销项税额 | 13600 |
- (4) 1月13日, 收到杨明偿还借款 1000 元
- | | |
|-------------|------|
| 借: 库存现金 | 1000 |
| 贷: 其他应收款—杨明 | 1000 |
- (5) 1月18日, 以工行存款 50000 元支付销售部广告费
- | | |
|-------------------------|-------|
| 借: 销售费用—广告费 | 50000 |
| 贷: 银行存款—工行存款(转账支票 3356) | 50000 |
- (6) 1月20日, 销售给天益公司库存商品一批, 货税款 23400 元(货款 20000 元, 税款 3400 元), 已存入银行
- | | |
|--------------------------|-------|
| 借: 银行存款—工行存款(现金支票: 1010) | 23400 |
| 贷: 主营业务收入 | 20000 |
| 应交税费—应交增值税—销项税额 | 3400 |
- (7) 1月22日, 刘红借差旅费 7000 元
- | | |
|--------------------|------|
| 借: 其他应收款—职工个人借款—刘红 | 7000 |
| 贷: 库存现金 | 7000 |
- (8) 1月23日, 向大为公司购入原材料一批, 价格 10000 元
- | | |
|-----------------|-------|
| 借: 原材料 | 10000 |
| 应交税费—应交增值税—进项税额 | 1700 |
| 贷: 应付账款(大为公司) | 11700 |
- (9) 1月25日, 向银行贴现大地公司是商业汇票,
- | | |
|------------------|--------|
| 借: 银行存款—工行存款(现金) | 90000 |
| 财务费用—金融机构手续费 | 10000 |
| 贷: 应收票据(大地公司) | 100000 |
- (10) 1月31日, 计提人事部折旧费
- | | |
|---------|-------|
| 借: 管理费用 | 20000 |
| 贷: 累计折旧 | 20000 |

4. 常用凭证

摘要: 从工行提现金, 凭证类型: 付款凭证, 科目编码: 1001 和 100201

实验三 出纳管理

实验要求

1. 查询日记账
2. 查询资金日报表
3. 支票登记簿
4. 银行对账
5. 账套备份

实验资料

1. 转账支票

1月22日，销售一科刘红用转账支票（NO. 9988）支付办公费，限额500元

2. 银行对账期初数据

企业日记账余额为222000元，银行对账单期初余额220000元，有企业已收而银行未收的未达账（2011年12月20日）2000元

3. 2012年1月银行对账单

日期	结算方式	票号	借方金额	贷方金额	余额
2012.01.08	转账支票	3356		800	219200
2012.01.22	转账支票	5689	500		219700

实验四 总账期末业务处理

实验要求

1. 定义转账分录（001号操作员）
2. 生成机制凭证（002号操作员）
3. 对账（001号操作员）
4. 结账（001号操作员）
5. 账套备份

实验资料

1. 自定义结转

按短期借款期末余额的0.2%计提短期借款利息

2. 期间损益结转

将“期间损益”转入“本年利润”

3. 自定义结转

计提所得税，并将所得税转本年利润

2. 对应结转

将“本年利润”发生额转入“利润分配—未分配利润”

注意：生成凭证时，要先生成自定义结转凭证和对应结转凭证，对这两张凭证审核记账后，再生成期间损益结转凭证。

第四章 UFO 报表

实验一 利用报表模板生成报表

实验要求

1. 按新会计制度科目生成账套 1 月份的“资产负债表”、“利润表”
2. 保存“资产负债表”、“利润表”

实验资料

1. 编制单位为“华兴公司”
2. 编制时间为“2012 年 1 月”

实验二 自定义费用明细表

实验要求

1. 设计费用明细表的格式
2. 按新会计制度设计费用明细表的计算公式
3. 保存报表格式“自制费用明细表”
4. 生成自制费用明细表的数据
5. 将已生成数据的自制利润表另存为“1 月份费用明细表”

实验资料

1. 参考表样内容

项目	行数	本月数	本年累计数
一、管理费用	1		
1、办公费	2		
2、差旅费	3		
3、工资	4		
4、折旧费	5		
5、福利费	6		
6、其他	7		
二、财务费用	8		
利息收入	9		
利息支出	10		
金融机构手续费	11		
汇兑收益	12		
汇兑损失	13		
三、营业费用	14		
广告费	15		
运输费	16		
保险费	17		
装卸费	18		
展览费	19		
合计	20		

制单人：

四、牵头学校承接的教师培训

2017年7月21日-30日，湖南商务职业技术学院举办了中职教师培训项目，原始培训资料如下：

表1 学员培训报名表

序号	市州	送培单位	姓名	身份证号	学历	培训项目	所从事的教 育专业	从事本专业 教学年限	联系方式	问卷
1	衡阳市	衡阳市信息工程大学	91-2 匡胜	32924198108110016	大学本科	会计	会计	10	15343340011	张电培
2	永州市	新田县职业中专学校	910 黄崇飞	432928197601181310	大学本科	会计	会计	5	15343260216	✓
3	永州市	祁阳县职业中专学校	710-2 刘聪	31121198703080023	大学本科	会计	会计	2	13807469572	✓
4	永州市	永州工贸学校	402-1 胡文娟	32253157411210343	大学本科	会计	会计	19	13787465785	✓
5	永州市	永州工贸学校	402-1 胡兰	432923197508108184	大学本科	会计	会计	16	15574613308	✓
6	常德市	湖南湘北职业中专	609-1 叶云	430726198009130513	大学本科	会计	会计	5	15080653348	✓
7	常德市	湖南湘北职业中专	71-1 杨柳	430726198212190044	大学本科	会计	会计	5	13762620605	✓
8	怀化市	怀化万昌中等专业学校	619-1 朱艳荷	432522199105133327	大学本科	会计	会计	3	15774216376	张电培
9	株洲市	株洲市科技职业技术学校	90-1 李细	430281198706187926	专科	会计	会计	5	15116068821	张电培
10	岳阳市	湘阴县第一职业中专	402-1 罗蓉	430624198212220049	大学本科	会计	会计	6	13787855456	张电培
11	娄底市	冷水江工业学校	110 苏旺	332502198512258311	大学本科	会计	会计	6	18627626995	张电培
12	岳阳市	平江县职业技术学校	619-2 何迎春	430626197408158388	大学本科	会计	会计	9	13974000751	张电培
13	长沙市	宁乡县职业中专学校	410 沈莎莎	430124198708209161	研究生	会计	会计	4	13467573636	张电培
14	长沙市	宁乡县职业中专学校	810 易响	430124198403150015	大学本科	会计	会计	9	15974228222	张电培
15	岳阳市	岳阳市网络工程职业学校	702-1 曾秋香	430104196807152584	大学本科	会计	会计	23	13873069320	张电培
16	长沙市	长沙市财经职业中专学校	419-1 李运鸿	430121198608092227	大学本科	会计	会计	3	15084917187	张电培
17	长沙市	长沙市财经职业中专学校	419-1 黄静	430105198405143522	大学本科	会计	会计	7	13467576871	张电培
18	常德市	汉寿县职业中专学校	510 曹婷婷	43072219881109004X	大学本科	会计	会计	2	15211218271	张电培
19	常德市	澧县职业中专学校	910 工华松	432424197308160016	大学本科	会计	会计	5	13875102717	张电培
20	娄底市	娄底计算机职业中专学校	510 王辉	432501197801260062	大学本科	会计	会计	12	18973889575	张电培
21	常德市	常德财经学校	610 刘艳波	430722198204036922	大学本科	会计	会计	10	18973628180	张电培
22	常德市	常德财经学校	610-1 罗晔	430702197308043027	大学本科	会计	会计	18	0736-7395515	张电培
23	郴州市	郴州工业交通学校	710-1 陈祖清	431081197401031369	大学本科	会计	会计	13	13787744643	张电培
24	郴州市	郴州工业交通学校	710-1 李红梅	431003198201213827	大学本科	会计	会计	3	15707350412	张电培
25	长沙市	浏阳市职业中专	910 彭达	430123197009051851	大学本科	会计	会计	20	13874945654	张电培
26	娄底市	冷水江市中德职业学校	810 刘劲松	432502197010910071	大学本科	会计	会计	21	13762842571	张电培
27	怀化市	洪江市黔阳职业中专学校	810 易文娟	431281198012014626	大学本科	会计	会计	3	13787534149	张电培
28	邵阳市	隆回县职业中专学校	810 马俊	430524198510230012	大学本科	会计	会计	1	18711933827	张电培
29	邵阳市	隆回县职业中专学校	810 李小兰	430524198706248687	大学本科	会计	会计	1	18873974462	张电培
30	郴州市	安仁县职业中专学校	810 何万春	432831196901070450	大学本科	会计	会计	13	13549531458	张电培
31	郴州市	桂阳县职业技术教育学校	710-2 何丽萍	43282219670701538X	大学本科	会计	会计	12	13203378884	张电培
32	益阳市	沅江市职业中专学校	510 黄艳芳	430102197807095523	大学本科	会计	会计	13	13607373037	张电培
33	衡阳市	衡阳市正雄电脑学校	410 张丽华	430482199209126884	专科	会计	会计	1	15211359686	张电培
34	株洲市	株洲市工业中等专业学校	919-1 刘佳杰	430204198211271058	大学本科	会计	会计	8	15173388292	张电培

表2 学员培训花名册

 匡胜 长沙临时手机号 13142124771 31449837 衡阳市广播电视大学 909 81.8 衡阳手机号 15343340011	 刘佳杰 15173388292 304743694 株洲市 株洲市工业中等专业学校 909 82.11	 彭达 13874945654 381997461 长沙市 浏阳市职业中专 910 70.9	 黄崇飞 15343260216 283689404 永州市 新田县职业中专 910 76.1
 王华松 13875102717 1979929843 常德市 澧县职业中专 902 69.1	 何万春 13549531458 282949733 郴州市 安仁县职业中等专业学校 902 73.8	 易文娟 13787534149 1296262180 怀化市 洪江市黔阳职业中专 802 80.12	 罗睿 13787855456 24656487 岳阳市 湘阴县第一职业中专 802 82.12
 刘劲松 13762842571 419045303 娄底市 冷水江市中德职业学校 809 70,10	 叶云 15080653348 272028104 常德市 湖南湘北职业中专 809 80.9	 易昀 15974228222 35271969 长沙市 宁乡县职业中专 810 84.3	 马俊 18711933827 303021939 邵阳市 隆回县职业中专 810 85,10

 陈祖清 13787744643 330322163 郴州市 郴州工业交通学校 709 74.1 长沙临时号 18274863758	 李红梅 15707350412 1400325653 郴州市 郴州工业交通学校 709 82.1	 刘聪 13807469572 154078171 永州市 祁阳县职业中专 710 87.3	 杨柳 13762620605 25482838 常德市 湖南湘北职业中专 710 82.12
 曾秋香 13873069320 25399088 岳阳市 岳阳市网络工程职业学校 702 68.7	 何丽萍 13203378884 1819806433 郴州市 桂阳县职业技术教育学校 702 67.7	 刘艳波 18973628180 1376679262 常德市 常德财经学校 602 82.4	 罗晖 13973618023 1011395450 常德市 常德财经学校 602 73.8 0736-7395515
 朱艳荷 15774216376 1214766165 怀化市 怀化文昌中等专业学校 609 91.5	 何迎春 13974000751 1208542608 岳阳市 平江县职业技术学校 609 74.8	 苏旺 18627626995 383998019 娄底市 冷水江工业学校 610 85.12	

 李小兰 18873974462 731708490 邵阳市 隆回县职业中专 502 87.6	 黄艳芳 13607373037 710503039 益阳市 沅江市职业中等专业学校 502 78.7	 曹婷婷 15211218271 54756835 常德市 汉寿县职业中等专业学校 510 88.11	 王辉 18973889575 59090935 娄底市 娄底计算机职业中专 510 78.1
 李运鸿 15084917187 406480370 长沙市 长沙市财经职业中专 409 86.8	 黄静 13467576871 2533819078 长沙市 长沙市财经职业中专 409 84.5 13387486871	 沈莎莎 13467573636 530976713 长沙市 宁乡县职业中专 410 87.8	 张丽华 15211359686 726362995 衡阳市 常宁市正雄电脑学校 410 92.9
 柏文娟 13787465785 1069874725 永州市 永州工贸学校 402 74.11	 胡兰 15574613308 1003115415 永州市 永州工贸学校 402 75.8	 李细 15116068821 310756909 株洲市 株洲市科技职业技术学院 408 87.6	

培训内容资料：

手工会计操作资料

【操作资料】

一、模拟实训企业概况

企业名称：潇湘爱尼尔公司

法人代表：李祥和

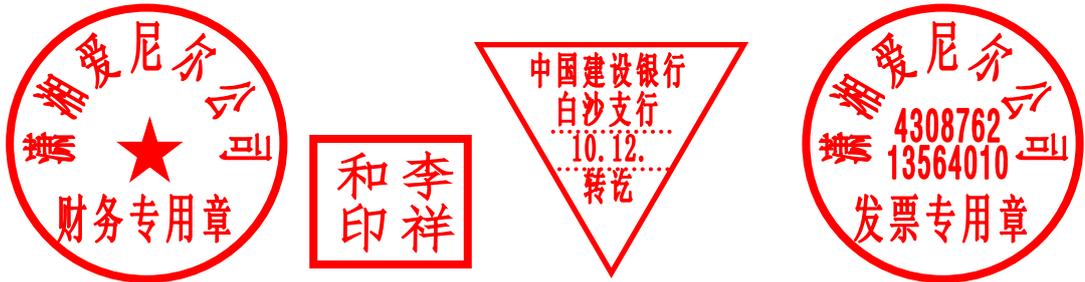
地址：潇湘白沙区爱晚路 88 号 电话：0731-82208088

开户银行：建设银行白沙支行枫林分理处，账号：900 560 058 940 038

税务登记号：430 876 213 564 010（一般纳税人）

财务主管：王宇 会计：张小丽 出纳：宋凡

1、银行预留印鉴和业务用章：



2、材料核算按实际成本计价，发出存货采用全月一次加权平均法计算（均价保留 4 位小数）。

3、产品销售价格均为不含增值税价格，增值税率为 17%，运输费不考虑抵扣，城市维护建设税税率为 7%，教育费附加为 3%，所得税税率为 25%。一般法定盈余公积的提取比例为 10%，任意盈余公积为 5%，并按净利润的 40%向投资者分利。

4、利润核算采用“账结法”，每月计算出利润总额并预交所得税，年终进行清算。

二、企业账务处理程序实训模拟建账资料

(一) 爱尼尔公司 2016 年 11 月份期末总分类账户余额

总分类及有关明细账账户余额表

账户名称	金 额	账户名称	金 额
库存现金	2 000	累计折旧	517 000
银行存款	400 000	短期借款	80 000
应收账款	45 000	应付账款	20 000
——江西红星公司	35 000	——新市江山制造厂	15 000
——上海青云有限公司	10 000	——常德兴旺公司	5 000
应收票据	20 000	应付职工薪酬	90 000
其他应收款	5 000	其他应付款	800
——张明	2 000	——包装物押金	800
——李华	3 000	应交税费	26 000
在途物资	30 000	——未交增值税	10 000
——其他材料	30 000	——应交城市维护建设税	700
原材料	80 000	——应交所得税	15 000
生产成本	70 000	——应交教育费附加	300
——甲产品	40 000	应付股利	168 000
——乙产品	30 000		
预付账款	800	应付利息	6 000
——中国人民保险公司	800		
库存商品	214 000	长期借款	155 000
长期股权投资	200 000	实收资本	1 500 000
交易性金融资产	150 000	资本公积	10 000
固定资产	1 836 000	盈余公积	2 00 000
无形资产	24 000	本年利润	250 000
累计摊销	4 000	利润分配	50 000

(二) 其他有关明细账 2016 年 11 月末余额

原材料明细账余额表

材料名称	数量 (千克)	单价	金额
A 材料	7 000	5	35 000
B 材料	10 000	3	30 000
C 材料	10 000	1	10 000
其他材料			5 000
合计			80 000

库存商品明细账

产品名称	计量单位	数量	单位成本	单价	金额
甲产品	件	600	200	450	120 000
乙产品	件	400	235	550	94 000
合计					214 000

生产成本明细账

产品名称	直接材料	直接人工	制造费用	合计
甲产品	18 000	15 000	7 000	40 000
乙产品	15 000	10 000	5 000	30 000

(三) 爱尼尔公司 2016 年有关损益类科目 1—11 月累计发生净额。

爱尼尔公司各损益账户累计发生净额

单位：元

账户名称	借方发生额	贷方发生额
主营业务收入		4 000 000
主营业务成本	3 040 000	
营业税金及附加	2 288	
销售费用	4 000	
管理费用	320 000	
财务费用	2 640	
公允价值变动净收益		128 266.33
投资收益		240 000
营业外收入		6 000
营业外支出	672 005	
所得税费用	83 333.33	

三、操作步骤

- 1、根据模拟企业 12 月 1 日各总账及明细账的期初余额练习建账，并根据账户内容选择正确的账页格式进行登记。
- 2、根据有关经济业务的原始凭证进行认真审核，对审核无误的原始凭证进行会计处理，编制记账凭证。该企业使用通用记账凭证。
- 3、根据审核无误的记账凭证逐笔登记“库存现金”、“银行存款”日记账及其他明细账。总账采用科目汇总表形式，每旬汇总一次进行登记。
- 4、期末，根据有关资料编制“本期发生额及余额表”，进行试算平衡，并在此基础上编制 12 月份及全年的“资产负债表”和“利润表”。
- 5、将本月记账凭证按规定装订成册。

四、 记录及证明潇湘爱尼尔公司 2016 年 12 月份经济业务经济业务发生的原始凭证

1、

中国建设银行转账支票（湘） VIII 02654219

本支票付款日期 出票日期（大写）**贰零壹贰年壹拾贰月零壹日** 付款行名称：**建行河西营业部**
收款人：**潇湘爱尼尔公司**

人民币	千	百	十	万	千	百	十	元	角	分
（大写） 贰拾万元整	¥	2	0	0	0	0	0	0	0	0

用途：**新依山城财务公** 科目（借） _____
 上列款项请人 **李少红印** 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 _____

银行 进账单

（回单或收账通知）

2016 年 12 月 01 日 **3**

收款人	全 称	潇湘爱尼尔公司									
	账 号	900 560 058 940 038									
	开户银行	建行白沙支行									
	人民币	千	百	十	万	千	百	十	元	角	分
		¥	2	0	0	0	0	0	0	0	0
付款人	全 称	新城红依山公司									
	账 号	11320901428206									
	开户银行	建设银行河西营业部									
	款项来源	投资款									



投资合同

立合同单位::

新城红依山公司(以下简称投资方)

潇湘爱尼尔公司 (以下简称被投资方)

为明确责任,恪守合同,特签订本合同,共同信守。

一、 投资方式: 货币资金

二、 投资金额: 贰拾万元整

三、 投资所占股份: 15%

四、 出资期限: 自二〇一二年十二月一日至二〇一二年十二月三十一日
止

.....

合同的附件: (略)

本合同经各方签字后生效。

本合同正本一式三份,投资方、被投资方各执一份;合同副本 2 份,报
送有关单位各留一份。

投资方 (公章)

法人代表

李少
红印
(盖章)

被投资方

法人代表

和李
印祥
(盖章)

2016 年 11 月 28 日

2、

中国建设银行现金支票存根

支票号码 IV I 0059601

科 目 _____

对方科目 _____

出票日期 2012 年 12 月 01 日

收款人:	潇湘爱尼尔公司
金 额:	¥5 000.00
用 途:	备用
备 注:	

单位主管 王宇 会计 张小丽

复 核 记账

3、

借 支 单

2016 年 12 月 02 日

姓 名	李 华	工 作 部 门	行政科	职 务	科长
借 款 原 因	去上海开会		领导审批	同意	李祥和
借 支 金 额	人民币（大写）叁仟元整			现金付讫	¥3,000.00
备 注					

4、

42000208729

湖南增值税专用发票

No0002516

开票日期：2016年12月03日

国家税务总局湖南省税务局

购货单位	名称:	潇湘爱尼尔公司			密码区	2489-1<9-7-61596284	加密版本: 01	
	纳税人识别号:	430876213564010				8<032/52>9/29533-4974		42000205728
购货单位	地址、电话:	白沙区爱晚路 88 号 0731-82208088				1626<8-3024>82906-2	00016174	
	开户行及账号:	建行白沙支行 900 560 058 940 038				-47-6<7>2*/->*>6/		
货物或应税劳务名称		规格型号	单位	数量	单 价	金 额	税率	税 额
A 材料			千克	20 000	5. 00	100 000.00	17%	17 000.00
B 材料			千克	7 500	4. 00	30 000.00	17%	5 100.00
合 计						¥130 000.00		¥22 100.00
价税合计(大写)		人民币 壹拾伍万贰仟壹佰元整				(小写) ¥152 100.00		
销货单位	名称:	湖南双峰公司			备注			
	纳税人识别号:	420101021318405						
销货单位	地址、电话:	长沙长江路 110 号 0731-8553182						
	开户行及账号:	工行长江路支行 902672314535112						

第二联：发票联 购货方记账凭证

收款人： 复核： 开票人：刘悦 销货单位：（章）

收 料 单

供应单位：湖南省双峰公司

编号：3021

发票号码：0002516

2016年12月03日

仓库：一仓库

规格	材料名称	编号	数 量		实际价格(元)				合 计										
			应收	实收	单位	单价	发票金额	运杂费	千	百	十	万	千	百	十	元	角	分	
																			千
	A 材料	1101	20000	20000	千克	5. 00	100 000					¥	1	0	0	0	0	0	0
	B 材料	1102	7 500	7 500	千克	4. 00	30 000					¥		3	0	0	0	0	0
	合计											¥	1	3	0	0	0	0	0
备注			验收人		张 全				合计¥130 000.00										

第二联：会计部门

采购人： 检验员： 记帐员： 保管员：

5、

中华人民共和国 国税 国

隶属关系：税收缴款书 №0000052163
 经济类型：有限责任公司 填发日期：2016年12月05日 收入机关：潇湘国税局

缴款单位(人)	代码	430876213564010		预算科目	编码	200100	
	全称	潇湘爱尼尔公司			名称	增值税	
	开户银行	建设银行白沙支行			级次	市级	
	账号	900560058940038			收款国库	市国库	
税款所属时期：2016年11月1日-30日				税款限缴日期：2016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	实缴税额		
工业		58823.53	17%		仟	佰	拾
					1	0	0
					0	0	0
					0	0	0
					0	0	0
金额合计	(大写) 壹万零伍百零拾零元零角零分整				1	0	0
					0	0	0
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(盖章)	国库(银行)盖章 2016年12月05日					

第一联(收据)国库(银行)收款盖章后退缴款单位(人)作完税凭证

中华人民共和国 地税 地

隶属关系：税收缴款书 №0000060178
 经济类型：有限责任公司 填发日期：2016年12月05日 收入机关：潇湘地税局

缴款单位(人)	代码	430876213564010		预算科目	编码	100100	
	全称	潇湘爱尼尔公司			名称	城市维护建设税	
	开户银行	建设银行白沙支行			级次	市级	
	账号	900560058940038			收款国库	市国库	
税款所属时期：2016年11月1日-30日				税款限缴日期：2016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	实缴税额		
增值税		10 000.00	7%		仟	佰	拾
					7	0	0
					0	0	0
					0	0	0
金额合计	(大写) 壹万零肆百零拾零元零角零分整				7	0	0
					0	0	0
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(盖章)	国库(银行)盖章 2016年12月05日					

第一联(收据)国库(银行)收款盖章后退缴款单位(人)作完税凭证

中华人民共和国 地税 地

隶属关系: 税收缴款书 No0000060179
 经济类型: 有限责任公司 填发日期: 2010年12月05日 收入机关: 潇湘地税局

缴款单位(人)	代码	430876213564010		预算科目	编码	700300	
	全称	潇湘爱尼尔公司			名称	教育费附加	
	开户银行	建设银行白沙支行			级次	市级	
	账号	900560058940038			收款国库	市国库	
税款所属时期: 2016年11月1日-30日				税款限缴日期: 2016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	实缴税额		
					仟	百	拾
					万	仟	百
					拾	元	角
					分		
增值税		10 000.00	3%			3	0 0 0 0
金额合计	(大写)	叁仟叁百零拾零元零角零分整				¥	3 0 0 0 0
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)	业务章	国库(银行)盖章		2016年12月05日			
经办人(章)	业务章						

第一联(收据)国库(银行)收款章后缴款单位(人)作完税凭证

中华人民共和国 国税 国

隶属关系: 税收缴款书 No0000052164
 经济类型: 有限责任公司 填发日期: 2016年12月05日 收入机关: 潇湘国税局

缴款单位(人)	代码	430876213564010		预算科目	编码	200100	
	全称	潇湘爱尼尔公司			名称	企业所得税	
	开户银行	建设银行白沙支行			级次	市级	
	账号	900560058940038			收款国库	市国库	
税款所属时期: 2016年11月1日-30日				税款限缴日期: 2016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	实缴税额		
					仟	百	拾
					万	仟	百
					拾	元	角
					分		
工业		60 000.00	25%			1	5 0 0 0 0
金额合计	(大写)	陆万伍仟零百零拾零元零角零分整				¥	1 5 0 0 0 0 0
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)	业务章	国库(银行)盖章		2016年12月05日			
经办人(章)	业务章						

第一联(收据)国库(银行)收款章后缴款单位(人)作完税凭证

8、

云南铁路局货票

发货单位：云南丽江制造厂

2016年12月05日

No005421

发站	云南丽江站		到站	新城站
货物名称	件数	包装	重量	计费重量
A材料			10 000千克	10 000千克
B材料			7 500千克	7 500千克
类别	费率	数量	金额	
运费		17 500千克	8 750.00	
合计金额(大写)：捌仟柒佰伍拾元整				
收货单位：潇湘爱尼尔公司		经办人：李江		



74200020572

云南增值税专用发票

No 0002456

发票联

开票日期：2016年12月03日

购货单位	名称：	潇湘爱尼尔公司		密码区	2489-1<9-7-61596284	加密版本：01	
	纳税人识别号：	430876213564010			8<032/52>9/29533-4974		
	地址、电话：	白沙区爱晚路88号 0731-82208086			1626<8-3024>82906-2		
	开户行及账号：	建行白沙支行 9005000589400800			-47-6<7>2*-/>*>6/		
货物或应税劳务名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
A材料		千克	10 000	6.00	60 000.00	17%	10 200.00
B材料		千克	7 500	4.00	30 000.00		5 100.00
合计					¥90 000.00		¥15 300.00
价税合计(大写)		人民币 壹拾万伍仟叁佰元整			(小写) ¥105 300.00		
销货单位	名称：	云南丽江制造厂		备注			
	纳税人识别号：	204101024051318					
	地址、电话：	云南丽江长江路110号 0817-3188552					
	开户行及账号：	工行长江路支行 607239214511235					



国家税务总局20101559号 云南丽江制造厂

第二联：发票联 购货方记账凭证

收款人： 复核： 开票人：李曙 销货单位：云南丽江制造厂

收 料 单

供应单位：云南丽江工厂

编号：3023

发票号码：02456

2016年12月08日

仓库：一仓库

规格	材料名称	编号	数量		实际价格(元)				合计									
			应收	实收	单位	单价	发票金额	运杂费	千	百	十	万	千	百	十	元	角	分
	A材料	1101	10 000	10 000	千克	6.50	60 000.00	5 000				6	5	0	0	0	0	0
	B材料	1102	7 500	7 500	千克	4.50	30 000.00	3 750				3	3	7	5	0	0	0
												¥	9	8	7	5	0	0
备注			验收人		张全		合计 ¥98 750.00											

第二联：会计部门

采购人： 检验员： 记帐员： 保管员： 张宁

邮
中国工商银行托收承付款凭证(付款通知)
5
 第003927号
 委托日期 2010年12月8日

付款人	全称 潇湘爱尼尔公司	收款人	全称 云南丽江制造工厂																				
	账号 900 560 058 940 038		账号 607239214511235																				
	开户银行 建设银行白沙支行		开户银行 工行长江路支行																				
			行号 6178																				
托收金额	人民币(大写) 壹拾壹万肆仟零伍拾元整	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td>千</td><td>百</td><td>十</td><td>万</td><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>4</td><td>0</td><td>5</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td> </tr> </table>		千	百	十	万	千	百	十	元	角	分				4	0	5	0	0	0	0
千	百	十	万	千	百	十	元	角	分														
			4	0	5	0	0	0	0														
附件	商品发运情况		合同名称号码																				
附寄单证张数或册数	2 已发运																						
备注:	支付货款及运费		款项收妥日期 12.14.08																				
		年 月 日	收款人开户行盖章 月 日																				

此联是付款人开户银行给付款人的付款通知

位主管 会计 记账
复核

9、

中国建设银行转账支票存根

支票号码 VII 0017653

科 目 _____

对方科目 _____

出票日期 2016年12月08日

收款人:	东风工具厂
金 额:	¥168 000.00
用 途:	支付应付利润
备 注:	

单位主管 王宇 会计 张小丽

复 核 记 账

10、

中国建设银行转账支票存根

支票号码 VI II 0017654

科 目 _____

对方科目 _____

出票日期 2012 年 12 月 09 日

收款人:	顺丰运输公司
金 额:	¥12 580.00
用 途:	代垫运费
备 注:	代垫宏达公司

单位主管 王宇 会计 张小丽

复 核 记 账

1742000021

湖南增值税专用发票

No005764

开票日期: 2016 年 12 月 09 日

国家税务总局 20021559号 湖南省税务局

购货单位名称	上海宏达公司	纳税人识别号	73020313227010	地址、电话	上海福田福港路 8 号 021-87712690	开户行及账号	建行科技营业部 272241908200321	密码区	2489-1<9-7-61596284 8<03252>9/29533-4974 1626<8-3024>82906-2 -47-6<7>2*/>*>6/	加密版本: 02 4003300512 8 00235601
货物或应税劳务名称	规格型号	单位	数量	单 价	金 额	税率	税 额			
甲产品		件	300	450.00	135 000.00	17%	22 950.00			
乙产品		件	200	550.00	110 000.00		18 700.00			
合 计					¥245 000.00		¥41 650.00			
价税合计(大写)	⊗ 贰拾捌万陆仟陆佰伍拾元整						(小写)	286650.00		
销货单位名称	潇湘爱尼尔公司		纳税人识别号	430876213564010		地址、电话	白沙区爱晚路 88 号 0731-82208088		开户行及账号	工行车城支行 900 560 058 940 038
收款人:	复核:	开票人: 刘光		销货单位(章)						

第一联: 记账联 销货方记账凭证

中国建设银行进账单 (收账通知)

填制日期 2012 年 12 月 09 日 3 第 号

付 全 称	上海宏达公司	收 全 称	潇湘爱尼尔公司
-------	--------	-------	---------

开户行交收

款人	账号	272241908200321	款人	账号	900560058940038
	开户银行	建设银行科技营业部		开户银行	建行白沙支行
人民币 (大写)	贰拾玖万玖仟贰佰叁拾元整				千
					百
					十
					元
					角
					分
票据种类					
票据张数					
单位主管	王宇	会计	张小丽		
复核	记账				



付款期限 壹个月 **中国建设银行** IIVI 0057641
银行汇票 2 第 号

出票日期 (大写) 贰零壹贰年壹拾贰月零玖日 代理付款行: 中国建设银行星城分行 行

收款人: 潇湘爱尼尔公司 账号: 900 560 058 940 038

出票金额	人民币	叁拾万元整	千	百	十	万	千	百	十	元	角	分
实际结算金额	人民币	贰拾玖万玖仟贰佰叁拾零元整	千	百	十	万	千	百	十	元	角	分
			¥	2	9	9	2	3	0	0	0	

申请人: 上海宏达公司 账号或住址: 272241908200321

出票行: 建设银行科技营业部 行号: _____

备注: 汇票专用章 刘艳

多余金额		科目(借)
千	百	对方科目(贷)
十	元	兑付日期: 2013年1月9日
万	角	复核
¥	7	记账
	7	
	0	
	0	
	0	

凭票付款 510 出票行

此联代理付款行付款后作联行往账借方凭证附件

付款期限 壹个月 **中国建设银行** IIVI 0057641
银行汇票 (解讫) 3 第 号
 (通知)

出票日期 (大写) 贰零壹贰年壹拾贰月零玖日 代理付款行: 中国建设银行星城分行 行
 号: 430

收款人: 潇湘爱尼尔公司 账号: 900 560 058 940 038

出票金额	人民币	叁拾万元整	千	百	十	万	千	百	十	元	角	分
实际结算金额	人民币	贰拾玖万玖仟贰佰叁拾零元整	千	百	十	万	千	百	十	元	角	分
			¥	2	9	9	2	3	0	0	0	



多余金额	科目(借)
	对方科目(贷)

出票行作多余款贷方凭证 此联代理付款行付款后随报单寄出票行由

申请人：上海宏达公司
 或住址：272241908200321
 出票行：建设银行科技营业部行号：
 备注：货款

千	百	十	万	千	百	十	元	角	分	兑付日期：2013年1月9日	账号
			¥	7	7	0	0	0		复核 记账	

凭票付款
 出票行签章

刘艳

11、

中国建设银行转账支票存根

支票号码 VIII01697655
 科目 银行存款
 对方科目 短期借款
 出票日期 2016年12月10日

收款人：	建设银行白沙支行
金 额：	¥80000.00
用 途：	还借款
备 注：	

单位主管 王宇 会计 张小丽
 复 核 记账

12、

潇湘商业零售企业统一发票



客户：潇湘爱尼尔公司

2016年12月11日

N0073210

货号	品 名	规格	单位	数量	单价	金额					备注	
						千	百	十	元	角		分
	办公用品		台	4	200.00	¥	8	0	0	0	0	生产车间 用200元, 厂部管理 部门用600 元。
合计金额 (大写) <u>仟捌佰零拾零元零角零分</u>												



13、

中国建设银行转账支票存根

支票号码 VIII007656
 科 目 _____
 对方科目 _____

出票日期 2016年12月12日

收款人: 潇湘邮局
金 额: ¥2 400.00
用 途: 预付报刊费
备 注:

单位主管 王宇 会计 张小丽
复 核 记账

潇湘晨报报刊发行发票

143010562046

发 票 联

国税 No 00465154

住址: 户名: 潇湘爱尼尔公司 2016年12月12日

报刊名称	起止订期	份数	单价	共计金额						
				万	千	百	十	元	角	分
潇湘晨报	从 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 3 月 31 日	10	240	¥	2	4	0	0	0	0
合计人民币 (大写)	贰仟肆佰零元零角零分									
注意事项:										



发行站: 发行组: 开票员: 单位:
联系人: 电 话: 投诉电话: 订 户:

14、

差旅费报销单

单位名称: 生产科 填报日期: 2016年12月13日 单位: 元

姓名	张明	职级	工程师	出差事由	开会	出差时间	计划 5 天	备注		
日期	起止地点	飞机、车、船票	其他费用							
月	日	起	止	类别	金额	项 目	标准	计算天数	核报金额	
12	8	潇湘	南京	火车	320.00	住宿费	包干报销	120.00	3	360.00
12	12	南京	潇湘	火车	320.00		限额报销			
						伙食补助费	35.00	3	105.00	
						车、船补助费				
						其他杂支	595.00		595.00	
小 计					640.00	小 计			1060.00	
总计金额		⊗万壹仟柒佰零拾零元整			预支 2 000.00 核销 1700.00 退补 300.00					

主管: 李祥和 部门: 审核: 填报人: 张

收 据

2016年12月13日

第 12 号

今收到 张明													
人民币（大写）：叁佰零拾零元整						十	万	千	百	十	元	角	分
								¥	3	0	0	0	0
事由：交来借支差旅费余款						现金		支票		√			
现金收讫						支票		号					

第三联 记账联

收款单位： 潇湘爱尼尔公司 财务负责人： 王宇 收款人： 宋凡

15、

差旅费报销单

单位名称：行政科 填报日期：2016年12月14日 单位：元

姓名	李华	职级	科长	出差事由	开会	出差时间	计划 8 天		备注	
						实际 8 天				
日期	起止地点		飞机、车、船票		其他费用					
月	日	起	止	类别	金额	项	目	标准	计算天数	核报金额
11	10	潇湘	云南	火车	580.00	住宿费	包干报销	300.00	5	1500.00
11	25	云南	潇湘	火车	610.00		限额报销			
						伙食补助费		50.00	5	250.00
						车、船补助费				
						其他杂支		340.00		340.00
小 计					1090.00	小 计				2090.00
总计金额		⊗万叁仟壹佰捌拾元整			预支 3 000.00 核销 3 180.00 退补 180.00					

主管：李祥和 部门： 审核： 填报人：李华

领 据

2016年12月14日

第 13 号

事由：报销差旅费差额													
人民币（大写）：壹佰捌拾元整						十	万	千	百	十	元	角	分
								¥	1	8	0	0	0
现金付讫						现金		√					

第三联 记账联

主管： 李祥和 财务负责人： 王宇 收款人： 李华

16、

中国建设银行现金支票存根

潇湘爱尼尔公司工资结算汇总表

2016年12月

基本工资	津贴和补贴				应扣工资		应付工资	代扣款项				实发金额
	经常性奖金	物价补贴	夜班补贴	住房补贴	病假	事假		水电费	房租费	保险费	小计	
60 000.00	9 500.00	5 000.00	3 000.00	2 000.00	300.00	200.00	79 300.00	3 000.00	4 000.00	2 000.00	9 000.00	70 000.00
4 000.00	1 500.00	500.00	150.00	300.00	—	50.00	6 400.00	450.00	500.00	300.00	1 400.00	5 000.00
64 000.00	1 000.00	5 500.00	3 150.00	2 300.00	300.00	250.00	85 400.00	3 500.00	4 600.00	2 300.00	10 400.00	75 000.00
9 000.00	1 800.00	1 000.00	—	400.00	60.00	40.00	12 100.00	1 400.00	1 300.00	400.00	3 100.00	9 000.00
73 000.00	12 800.00	6 500.00	3 150.00	2 700.00	360.00	290.00	97 500.00	4 900.00	5 900.00	2 700.00	13 500.00	84 000.00

劳资主管：熊一凡

审核：钟林华

制表：刘平

会计主管：王宇

核算：张海波

支票号码 VI I 0059602

科目 _____

对方科目 _____

开票日期 2016年12月15日

收款人： 潇湘爱尼尔公司

金额： ¥70 500.00

用途： 备发工资

备注：

单位主管 王宇 会计 张小丽

复核 记账

17.

部门类别	生产工人	100	职工人数
	管理人员	15	
	小计	115	
生产车间	企业管理人员		20
合计			

1742000021

湖南增值税专用发票

No 005765



开票日期: 2016年12月17日

国税函[2010]559号 海南华新公司

购货单位名称	名称: 南京华新公司 纳税人识别号: 73020313227010 地址、电话: 南京城南路 85 号 025-6321054 开户行及账号: 建行南京市府路支行 1903201710401242	密码区	2489-1<9-7-61596284 8<03252>9/29533-4974 1626<8-3024>82906-2 -47-6<7>2*/>*>6/	加密版本: 00 4003300512 8 00235601			
货物或应税劳务名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
甲产品		件	300	450.00	135 000.00	17%	22 950.00
合计					135 900.00		¥22 950.00
价税合计(大写)	壹拾伍万柒仟玖佰伍拾元整 (小写) ¥157 950.00						
销货单位名称	名称: 潇湘爱尼尔公司 纳税人识别号: 430876213564010 地址、电话: 白沙区爱晚路 88 号 0731-82203088 开户行及账号: 建行白沙支行 900 560 058 940 038	备注	4308762 13564010 发票专用章				

第三联: 记账联 销货方记账凭证

收款人: 复核: 开票人: 刘光 销货单位: (章)

中国工商银行信汇凭证(收账通知)

3

委托日期: 2016年12月17日

第 004936 号

汇款人	全称	南京华新公司			收款人	全称	潇湘爱尼尔公司		
	账号或住址	1903201710401242				账号或住址	900 560 058 940 038		
	汇出地点	南京市	汇出行名称	市府路支行		汇入地点	湖南省长沙市	汇入行名称	建行白沙支行
人民币(大写)	人民币壹拾伍万柒仟玖佰伍拾元整								
汇款用途: 付购商品款									

此联是汇出银行给收款人的收款通知

单位主管 会计 复核 记账

2016年12月17日

19、

湖北铁路局货票

发货单位：湖北光明制造厂

2016年12月19日

No009317

发站	湖北站		到站	新城站
货物名称	件数		重量	计费重量
A材料			30 000千克	30 000千克
B材料			5 000千克	5 000千克
C材料			20 000千克	20 000千克
类别	费率	数量	金额	附记
运费		55 000千克	5 250.00	
合计金额（大写）：人民币伍仟贰佰伍拾元整			¥5 250.00	
收货单位：潇湘爱尼尔公司		经办人：李末		



45072800205

湖北增值税专用发票

No00017461

发票联

开票日期：2016年12月19日

购货单位	名称：	潇湘爱尼尔公司		密码区	2489-1<9-7-61596284	加密版本：01	
	纳税人识别号：	430876213564010			8<032/52>9/29533-4974		
销货单位	地址、电话：	白沙区爱晚路88号 0731-82208088		备注	1626<8-3024>82906-2	42000205728 00016174	
	开户行及账号：	建行白沙支行 900 560 058 940 038			-47-6<7>2*/>*>6/		
货物或应税劳务名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
A材料		千克	30 000	4.40	132 000.00	17%	22 440.00
B材料		千克	5 000	5.20	26 000.00		4 420.00
C材料		千克	20 000	2.40	48 000.00		8 160.00
合计					¥206 000.00		¥35 020.00
价税合计（大写）		人民币 贰拾肆万壹仟零贰拾元整			（小写）¥241 020.00		
名称：	湖北光明制造厂						
纳税人识别号：	451040201102138						
地址、电话：	湖北汉江路95号 027-8185532						
开户行及账号：	武汉工行汉江支行 19023456721135						

第二联：发票联 购货方记账凭证

收款人： 复核： 开票人：李红 销货单位：（章）



收 料 单

供应单位：湖北光明制造厂

编号：3024

发票号码：17461

2016年12月19日

仓库：一仓库

规格	材料名称	编号	数量		实际价格(元)					
			应收	实收	单位	单价	发票	运杂	合计	

第二

中国工商银行信汇凭证(回单) 1

委托日期：2016年12月19日

第 017578 号

汇款人	全 称	潇湘爱尼尔公司			收款人	全 称	湖北光明制造厂																
	账 号 或住址	900560058940038				账 号 或住址	190234567211235																
	汇 出 地 点	潇 湘 市	汇 出 行 名 称	白 沙 支 行		汇 入 地 点	武 汉 市	汇 入 行 名 称	汉 江 支 行														
人民币 (大写)	贰拾肆万陆千贰百柒拾元整					百	十	万	千	百	十	元	角	分									
					<table style="width: 100%; text-align: center;"> <tr> <td>¥</td> <td>2</td> <td>4</td> <td>6</td> <td>2</td> <td>7</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> </tr> </table>										¥	2	4	6	2	7	0	0	0
¥	2	4	6	2	7	0	0	0															

汇款用途：付购料款及运费

(汇出行盖章)

上列款项已根据委托办理，如需查询，请持此回单来行面洽
单位主管 会计 复核 记账

2016年12月19日

此联是汇出银行给付款人的回单



对方科目 _____

出票日期 2016年12月20日

收款人:	新市江山制造厂
金 额:	¥15 000.00
用 途:	付欠款
备 注:	

单位主管 王宇 会计 张小丽

复 核 记账

委托收款凭证(收款通知) 4

委托号码: 第 06321 号

委托日期 2016 年 12 月 20 日

付款日期: 2012 年 12 月 20 日

收款人	全称	潇湘爱尼尔公司		付款人	全称	长沙市枫林公司								
	账号或地址	900560058940038			账号或地址	245466387805961								
	开户银行	建行白沙支行			开户银行	建行	行号	032						
委托金额	人民币(大写)	贰万圆整			千	百	十	万	千	百	十	元	角	分
						¥	2	0	0	0	0	0	0	0
款项内容	货款	委托收款凭证名称	商业承兑汇票		附寄单证张数									
备注:	电划													

此联收款人开户行给收款人的收账通知

单位主管 会计 复核 记账 付款人开户行收到日期 2016 年 12 月 20 日

商业承兑汇票

签发日期 贰零壹陆年壹拾贰月贰拾日 汇票号码: 10762

收款人	全称	潇湘爱尼尔公司		付款人	全称	长沙市枫林公司								
	账号或地址	900560058940038			账号或地址	245466387805961								
	开户银行	建行白沙支行			开户银行	建行	行号	032						
汇票金额	人民币(大写)	贰万圆整			千	百	十	万	千	百	十	元	角	分
						¥	2	0	0	0	0	0	0	0
汇票到期日	贰零壹陆年壹拾贰月贰拾日			交易合同号码	324561003									
本汇票已本单位承兑, 到期日无条件支付票款此致														
承兑人盖章				出票人盖章:										
承兑日期: 2016 年 12 月 20 日				负责										

174200021

湖南增值税专用发票

No 021073

开票日期: 2016年12月21日

国家税务总局20101559号 湖南省税务局

购货单位名称	佳木斯新天公司	纳税人识别号	73020313227010	地址、电话	佳木斯天府路189号 0471-3216045	开户行及账号	工行天府路支行 027224822119003	密码区	2489-1<9-7-61596284 8<03252>9/29533-4974 1626<8-3024>82906-2 -47-6<7>2*/>*>6/	加密版本: 04	4003300512	8	00235601		
货物或应税劳务名称	乙产品	规格型号		单位	件	数量	150	单价	550.00	金额	82 500.00	税率	17%	税额	14 025.00
合计										¥182 500.00				¥14 025.00	
价税合计(大写)	人民币 玖万陆仟伍佰贰拾伍元整														
销货单位名称	潇湘爱尼尔公司	纳税人识别号	430876214564010	地址、电话	白沙区爱晚路88号 0731-82208088	开户行及账号	建行白沙支行 900 560 058 940 038	备注							

第三联: 记账联 销货方记账凭证

收款人: 复核: 开票人: 刘光

中国建设银行信汇凭证(收账通知)

3

委托日期: 2016年12月20日

第 04730 号

付款人	全称	佳木斯新天公司			收款人	全称	潇湘爱尼尔公司								
	账号或住址	027224822119003				账号或住址	900560058940038								
	汇出地点	佳木斯市	汇出行名称	天府支行		汇入地点	湖南长沙市	汇入行名称	白沙支行						
人民币(大写)	伍万元整				<table border="1"> <tr> <td>元</td><td>角</td><td>分</td> </tr> <tr> <td>5</td><td>0</td><td>0</td> </tr> </table>					元	角	分	5	0	0
元	角	分													
5	0	0													
用途: 付购商品款					(汇出行盖章)										

此联是汇入银行给收款人的收款通知

单位主管 会计 复核 记账



24、

中国建设银行计收利息清单（支款通知）

2016年12月21日

户名 潇湘爱尼尔公司		账号 900560058940038									
计息起止时间	2016年9月21日至2016年12月21日		左列贷款利息已从你单位账户扣付  转账日期 2016年12月21日								
贷款种类	贷款账号	计息日贷款余额		计息积数	利率	计收利息金额					
	112	120 000.00		3000 000.00	0.3%	9000.00					
利息金额人民币(大写)	玖仟元整		百	千	万	千	百	十	元	角	分
					¥	9	0	0	0	0	0

25、

中国建设银行转账支票存根

支票号码 VIII 007659

科 目 _____

对方科目 _____

出票日期 2016年12月22日

收款人: 湖南长安设备贸易公司
金 额: ¥9860.00
用 途: 购设备款
备 注

单位主管 王宇 会计 张小丽

复 核 记账

43002317

湖南增值税专用发票

No 010245



开票日期: 2016年12月22日

国税函[2010]559号 湖南华森实业公司

购货单位	名称: 潇湘爱尼尔公司 纳税人识别号: 430876213564010 地址、电话: 白沙区爱晚路 88 号 0731-82208088 开户行及帐号: 建行白沙支行 900 560 058 940 038				密码区	2489-1<8-7-61596284 加密版本: 8<03252>9/29543-4974 43003227 1626<8-3024>82901-2 0283250 -47-6<7>2*-/>*>6/		
货物或应税劳务名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额	
HF-SL 设备	HF-01X	台	1	8 000.00	8 000.00	17%	1 360.00	
合计					¥8 000.00		¥1 360.00	
价税合计(大写)		人民币玖仟叁百陆拾元整						¥9360.00
销货单位	名称: 湖南长安设备贸易公司 纳税人识别号: 430032270283250 地址、电话: 长沙市远大路 18 号 0731-4732981 开户行及帐号: 0213511040189322				备注	湖南长安设备贸易公司 430032270283250 发票专用章		

第二联: 发票联 购货方记账凭证

收款人: 复核: 开票人: 陈文 销货单位

JJ 运输

送货单

No. 104525000035325

发站: 长沙 到站: 潇湘

电话: 073184653241 电话 073182208088

日期: 2016年12月23日

货物编号	货物名称	库区	包装	件数	收货人付款	备注
1129-356247-7961-1	设备	A 库	木箱	1	500.00	
合计(大写):		人民币伍百元整				
收货人及电话: 潇湘爱尼尔公司 0731-82208088						
收货人证件: _____			代提人证件: _____			
收货人地址: _____			其他证牌号: _____			

制单人: 付艳

收款人: 陈方

仓管员:

收货人:



公路、内河货物运输业统一发票

备查号



发票代码：104525000035325

开票日期 2016年12月23日

发票号码：00005074

机打代码	030411750223	税			
机打号码	00007847	控			
机器编号		码			
收货人及纳税人识别号	潇湘爱尼尔公司 430876213564010	承运人及纳税人识别号	湖南长沙一帆运输公司 102800339658370		
发货人及纳税人识别号	湖南长安设备贸易公司 430032270283250	主管税务机关及代码	地税局 305230037		
运输项目及金额	货物名称 数量 运费金额 设备 1台 950	其他项目及金额	杂费 50	备注 (手写无效) 代开单位盖章	
运费小计	¥450.00	其他费用小计	¥50.00		
合计(大写)	人民币伍百元整 (小写) ¥500.00				
代开单位及代码	地税局 237030503	扣缴税额、税率完税凭证号码			

第二联 发票联 付款方记账凭证

26、

工商企业借款借据 (收账通知)

借款企业名称：潇湘爱尼尔公司 2016年12月23日

贷款种类	长期借款	贷款账号	131	存款账号	430875214563002									
借款金额	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	0
借款用途： 改扩建厂房														
约定还款期： 期限 36 个月 于 2015 年 12 月 23 日到期														
上列借款已批准发放，转入你单位存款账户。					单位分录：									
此致 单位 					(借)									
					(贷)									
					主管	会计	复核	记账	2016年12月23日					

中国工商银行长期借款合同

立合同单位:

中国工商银行东城支行(以下简称贷款方)

潇湘爱尼尔公司(以下简称借款方)

潇湘机电总公司 (以下简称保证方)

为明确责任,恪守合同,特签订本合同,共同信守。

一、借款种类: 企业长期借款

二、借款金额: 伍拾万元整

三、借款用途: 厂房的改扩建

四、借款利息: 月息千分之二按季收息,利随本清。如遇国家调整利率,按调整后的规定利率计算。

五、借款期限: 借款时间自二〇一二年十二月二十三日至二〇一五年十二月二十三日
止。

六、还款资金来源: 营业收入

七、还款方式: 转账

八、保证条款: 借款方请潇湘机电总公司作为自己借款保证方,经贷款方审查,证实保证方具有担保资格和足够的代偿借款的能力。保证方有权检查和督促借款方履行合同。当借款方不履行合同时,由保证方连带承担偿还贷款本息的责任。必要时,贷款方可以从保证方的存款账户内扣收贷款本息。

九、违约责任: (略)

合同的附件: (略)

本合同经各方签字后生效,贷款本息全部清偿后自动失效。

本合同正本一式二份,贷款方、借款方、保证方各执一份;合同副本__份,报送____
有关单位各留一份。

贷款方



(公章)

法人代表



(盖章)

借款方



(公章)

法人代表



(盖章)

保证方



(公章)

法人代表



(盖章)

借款方开户银行: 中国建设银行白沙支行

账号: 430876213564010

2016年12月23日

27、

**湖南省电信公司潇湘分公司电信业务专用发票
发 票 联**

序号：20101223234578 日期：2016年12月24日 (2010) No
0213691

号 码：0731-82208088, 0731-82278988				业务类别：
用户名称：潇湘爱尼尔公司				付款方式：
项 目	金 额	项 目	金 额	备注：
月租费	200.00	其他费	94.00	1、本发票仅限于中国电 信电话卡零售外的其 他各类电信业务。 2、本发票使用至 2011 年底逾期作废。
市话费	600.00	IP费		
长途费	1536.00	滞纳金		
大 写 金 额	贰仟肆佰元整		小 写 金 额	¥ 2400.00



开票人：2011

收款人：2016

中国建设银行转账支票存根

支票号码 VI II 007660

科 目

对方科目

出票日期 2016年12月24日

收款人:湖南省电信公司潇湘分公司
金 额: ¥2400.00
用 途: 支付电话费
备 注

单位主管 王宇 会计 张小丽

复 核 记账

28、

湖南增值税专用发票

43000204521



No 00017654

开票日期: 2016年12月25日

国税函[2010]559号 海南华森实业公司

购货单位名称: 潇湘爱尼尔公司 纳税人识别号: 430876213564010 地址、电话: 白沙区爱晚路 88 号 0731-82208088 开户行及帐号: 建行白沙支行 900 560 058 940 038	密码区	2489-1<9-7-61596284 加密版本: 01 8<032/52>9/29533-4974 43000204521 1626<8-3024>82906-2 00017654 -47-6<7>2*/>*>6/					
货物或应税劳务名称 电	规格型号	单位 度	数量 22200	单价 0.50	金额 11 100.00	税率 17%	税额 1 887.00
合 计					¥11 100 00		¥1 887.00
价税合计(大写)		<input checked="" type="checkbox"/> 壹万贰仟玖佰捌拾柒元整			(小写) ¥ 12 987.00		
销货单位名称: 新城电业局 纳税人识别号: 430235543554785 地址、电话: 建设路 78 号 0733-8648523 开户行及帐号: 618954678052463	备注						

第二联: 发票联 购货方记账凭证

收款人: 复核: 开票人: 李玉立 销货单位:

委电

委托收款 凭证(付款通知)

5

委收号码: 第 06213 号

付款日期: 年 月 日

委托日期 2016 年 12 月 25 日

付款人	全 称	潇湘爱尼尔公司	收款人	全 称	新城电业局
	账 号 或 地 址	900 560 058 940 038		账 号 或 地 址	610524638954678
	开户银行	建行白沙支行		开户银行	建行 行号 019
委收金额	人民币 (大写)	壹万贰仟玖佰捌拾柒元整		千 百 十 万 千 百 十 元 角 分	
			¥ 1 2 9 8 7 0 0		
款项内容	电费	委托收款 凭证名称		附寄单 证张数	1 张
备注:	电划		付本注意: 1. 应于见票当日通知开户行划款 2. 如需拒付, 应在规定的期限内, 将拒付理由书并附债务证明退交开户行 		

此联付款人开户行给付款人按期付款的通知

29、

中国建设银行转账支票存根

支票号码 VII 007661

科 目 _____

对方科目 _____

出票日期 **2016年12月26日**

收款人:	潇湘电视广告部
金 额:	¥10000.00
用 途:	付广告费
备 注:	

单位主管 **王宇** 会计 **张小丽**

复 核 记 账

开户银行:建行红旗城分理处
账号: 30012423004

潇湘劳务(服务)收入发票

(02) 3号 №0001034

客户: 潇湘爱尼尔公司

2016年12月26日

劳三字

项 目	规 格	单 位	数 量	金 额						备 注	
				万	千	佰	十	元	角		分
广告宣传费				1	0	0	0	0	0	0	
金额(大写): 壹万元整											

单位主管 会计 复核 记账

收款人:
财务专用章

30、

中国建设银行转账支票存根

支票号码 VI II 007662

科 目 _____

对方科目 _____

出票日期 **2016年12月29日**

收款人:	潇湘总工会
金 额:	¥1000.00
用 途:	工会经费
备 注:	

单位主管 王宇 会计 张小丽

复 核 记账

收 款 收 据

2012 年 12 月 29 日

今收到 <u>潇湘爱尼尔</u> 公司 <u>工会经费</u> 款 人民币（大写） <u>壹仟元整</u> ¥ <u>1 000.00</u>	
备注	



出纳:

会计:

经手人: 李明

31、

潇湘爱尼尔公司发料凭证汇总表

2016 年 12 月 31 日

用途	A 材料	B 材料	C 材料	其他材料	合计
甲产品					
乙产品					
制造费用					
管理费用					
合计					

单位主管

会计

复核

记账

制单:

材料领用单

编号：0001

部门：基本生产车间

2012 年 12 月 10 日

制品或工作序号：

项目 用途	材料名称		A 材料		规格型号	计量单位：千克
	请领	实发	单价	总 价	备 注	
生产甲产品	10 000	10 000				
生产乙产品	10 000	10 000				
合 计	20 000	20 000				

②
记
账
联

主管：

领料：王义明

审核：

发料人：张宁

材料领用单

编号：0002

部门：基本生产车间

2012 年 12 月 10 日

制品或工作序号：

项目 用途	材料名称		B 材料		规格型号	计量单位：千克
	请领	实发	单价	总价	备 注	
生产甲产品	3 000	3 000				
生产乙产品	2 000	2 000				
合 计	5 000	5 000				

②
记
账
联

主管：

领料：王义明

审核：

发料人：张宁

材料领用单

编号：0003

部门：基本生产车间

2016 年 12 月 10 日

制品或工作序号：

项目 用途	材料名称		C 材料		规格型号	计量单位：千克
	请领	实发	单价	总价	备 注	
生产甲产品	5 000	5 000				
生产乙产品	5 000	5 000				
合 计	10 000	10 000				

②
记
账
联

主管：

领料：王义明

审核：

发料人：张宁

材料领用单

编号：0004

部门：基本生产车间

2012 年 12 月 20 日

制品或工作序号：

项目 用途	材料名称		A 材料		规格型号	计量单位：千克
	请领	实发	单价	总 价	备 注	
生产甲产品	10 000	10 000				
生产乙产品	5 000	5 000				
合 计	15 000	15 000				

②
记
账
联

主管：

领料：王义明

审核：

发料人：张宁

材料领用单

编号：0005

部门：基本生产车间

2012 年 12 月 20 日

制品或工作序号：

项目 用途	材料名称		B 材料		规格型号	计量单位：千克
	请领	实发	单价	总 价	备 注	
生产甲产品	3 000	3 000				
生产乙产品	2 000	2 000				
合 计	5 000	5 000				

②
记
账
联

主管：

领料：王义明

审核：

发料人：张宁

材料领用单

编号：0006

部门：基本生产车间

2012 年 12 月 20 日

制品或工作序号：

项目 用途	材料名称		C 材料		规格型号	计量单位：千克
	请领	实发	单价	总 价	备 注	
生产甲产品	10 000	10 000				
生产乙产品	10 000	10 000				
合 计	20 000	20 000				

②
记
账
联

主管：

领料：王义明

审核：

发料人：张宁

材料领用单

编号：0007

部门：生产车间

2016 年 12 月 25 日

制品或工作序号：

项目 用途	材料名称		其他材料		规格型号	计量单位：千克
	请领	实发	单价	总 价	备 注	
生产甲产品				9 400		
生产乙产品				6 000		
合 计				15 400		

②
记
账
联

主管：

领料：王义明

审核：

发料人：张宁

材料领用单

编号：0008

部门：生产车间、企业管理

2010 年 12 月 25 日

制品或工作序号：

项目 用途	材料名称	其他材料		规格型号	计量单位：千克
	请领	实发	单价	总 价	备 注
车间一般用				13 600	
企业管理用				1 422	
合 计				15 022	

②
记账联

主管：

领料：王义明

审核：

发料人：张宁

32、

固定资产折旧计算汇总表

2016年12月31日

单位：元

部 门	月折旧额
生产车间	7500.00
行政管理部门	2000.00
合 计	9500.00

单位主管：王宇 会计：张小丽 复核 记账： 制单：

33、

无形资产摊销计算表

2016年12月31日

单位：元

部 门	摊余价值	摊销期间	月摊销额
行政管理部门	24000	12	2000.00
合 计	24000		2000.00

单位主管：王宇 会计：张小丽 复核： 记账： 制单：

34、

贷 款 利 息 预 提 表

2016年12月31日

贷款项目	贷款期限	本金	年利率	月提取额
流动资金借款	6个月	100 000.00	4.5%	375.00
合 计				

单位主管：王宇 会计：张小丽 复核： 记账： 制单：

35、

中国人民保险公司保险费统一收据

保险单位：潇湘爱尼尔公司

2016年12月31日

№006585

保险项目	保险价值	计费比率	保险费额	备注
财产保险	200 000	5‰	1 000元	
合 计			1 000元	
合计金额（大写）：壹千元整			¥1 000.00	



主管：徐小慧

复核：

开票人：李航

中国建设银行转账支票存根

支票号码 IV 101697698

科 目 _____

对方科目 _____

出票日期 2016年12月31日

收款人： 中国人民保险公司
金 额： ¥1 000.00
用 途： 付财产保险费
备 注：

单位主管 王宇 会计 张小丽

复 核 记账

36、

工资分配汇总表

2016年12月31日

单位：元

项 目	应付职工工资
生产工人工资	
其中：甲产品	40 000.00
乙产品	30 000.00
车间管理人员工资	5 000.00
企业管理人员工资	9 000.00
合 计	84 000.00

单位主管：王宇

会计：张小丽

复核：

记账：

制单：

37、

电费分配表

2016年12月31日

单位：元

部门	用电量	分配金额	备注
生产甲产品	10 000	5 000	
生产乙产品	8 600	4 300	
生产车间照明	2 000	1 000	
厂部管理部门	1 600	800	
合 计	22 200	11 100	

单位主管：王宇

会计：张小丽

复核：

记账：

制单：

38、

制造费用分配表

2016年12月31日

单位：元

分配对象	分配标准（工资）	制造费用本月发生额	分配率	分配金额
甲产品	40000			
乙产品	30000			
合 计	70000			

单位主管：王宇 会计：张小丽 复核： 记账： 制单：

39、

完工产品成本计算单

2016年12月31日

单位：元

成本项目	甲产品 (产量 1000)		乙产品 (产量 700)	
	总成本	单位成本	总成本	单位成本
直接材料				
直接人工				
制造费用				
合 计				

单位主管： 会计： 复核： 记账： 制单：

产品入库单

交货单位：基本生产车间

2016年12月31日

收字第102号

产品名称	单位	数量	单位成本	金额									
				十	万	千	佰	十	元	角	分		
甲产品	件	1000											
乙产品	件	700											
金额（大写）													

送检人： 检验员： 记帐员： 保管员：刘一平

40、

已销产品成本计算表

2016年12月31日

单位：元

产品名称	计量单位	月初结存		本月入库		本月销售		期末结存		
		数量	总成本	数量	总成本	数量	总成本	数量	单价	总成本
甲	件	600	120 000.00	1000		600		1000		
乙	件	400	94 000.00	700		350		750		
合计		1000	214 000.00	1700		950		1750		

单位主管：王宇

会计：张小丽

复核：

记账：

制单：

41、

应交税费计算表

单位名称 潇湘爱尼尔公司

2016年12月31日

金额单位：元

税种、税目	计税依据		适用税率	应交税金	备注
	项目	金额			
城建税	应交增值税		7%		
教育费附加	应交增值税		3%		
合计					

会计主管：

复核：

制单：

42、

营业收入汇总表

2016年12月31日

单位：元

货号	名称用规格	单位	数量	单价	总金额	备注
	甲产品	件	600	450	270 000.00	
	乙产品	件	350	550	192 500.00	
	合计				462 500	

单位主管：王宇

会计：张小丽

复核：

记账：

制单

43、

潇湘爱尼尔公司成本费用支出表

2016年12月31日

项 目	金 额
主营业务成本	
营业税金及附加	
销售费用	
管理费用	
财务费用	
合 计	

会计主管：

复核：

记账：

制单：

44、

应交税费计算表

单位名称 潇湘爱尼尔公司

2016年12月31日

金额单位：元

税种、税目	计 税 依 据		适用税率	应交税金	备 注
	项 目	金 额			
所得税	全年利润总额		25%		
合 计					

会计主管：王宇

复核：

制单：

45、

本年利润计算表

2016年12月31日

项 目	金 额
营业收入	
营业成本	
营业税金及附加	
销售费用	
管理费用	
财务费用	
所得税费用	

会计主管：王宇

复核：

记账：

制单

46、

计提盈余公积计算表

单位名称 潇湘爱尼尔公司 2016年12月31日 金额单位：元

项 目	计算依据	金 额	适用比例	计提金额	备 注
法定盈余公积	净利润		10%		
任意盈余公积	净利润		5%		
合 计					

会计主管：王宇

复核：

制单：

47、

应付利润计算表

单位名称 潇湘爱尼尔公司 2016年12月31日 金额单位：元

项目	计 算 依 据		适用比例	应付金额	备 注
	项 目	金 额			
应付利润	净利润		40%		
合 计					

会计主管：王宇

复核：

制单：

48、

潇湘爱尼尔公司利润分配明细表

2016年12月31日

利润分配明细科目	金 额
计提法定盈余公积	
计提任意盈余公积	
应付利润	
合 计	

会计主管：王宇

复核：

记账：

制单：

五、外校学生在本校实习、实训名单

长沙财经中等专科学校专业会计 1604 班学生在湖南商务职业技术学院进行《会计电算化》实训课程。

表 3 长沙财经中等专科学校专业会计 1604 班学生实训名单

	A	B	C				
1	班级学号	姓名	性别				
2	160401	曾淋崴	男	32	160431	谭思雅	女
3	160402	邓雨楦	女	33	160432	谭哲浩	男
4	160403	丁飘雨君	女	34	160433	王涵	男
5	160404	贺玉珍	女	35	160434	王晓晴	女
6	160405	胡鑫	女	36	160435	王衍	男
7	160406	黄丹妮	女	37	160436	王瑛	男
8	160407	旷思敏	女	38	160437	王卓	男
9	160408	雷莎莎	女	39	160438	吴诗晴	女
10	160409	雷杨	女	40	160439	肖馨怡	女
11	160410	李静	女	41	160440	许嘉欣	女
12	160411	李开颜	女	42	160441	杨学盈	女
13	160412	李雅琳	女	43	160442	姚展鹏	男
14	160413	刘嘉洁	女	44	160443	易冰清	女
15	160414	刘嘉雯	女	45	160444	易攀东	男
16	160415	刘可	女	46	160445	袁婷	女
17	160416	刘相宜	女	47	160446	周芯怡	女
18	160417	刘有	女	48	160447	周怡君	女
19	160418	刘宙黎	女	49	160448	邹睿	女
20	160419	刘子嘉	女	50	160449	邹雨涛	男
21	160420	柳湘	女	51	160450	李新一	女
22	160421	柳伊伊	女	52	160451	龚银霞	女
23	160422	龙娇	女	53	160452	周欢	女
24	160423	罗心怡	女	54	160453	倪恩一	男
25	160424	罗颖慧	女	55	160454	吴嘉玲	女
26	160425	孟玉格	女	56			
27	160426	潘依萍	女				
28	160427	彭晓敏	女				
29	160428	彭孜怡	女				
30	160429	彭紫仪	女				
31	160430	史果	女				
32	160431	谭思雅	女				
33	160432	谭哲浩	男				
34	160433	王涵	男				
35	160434	王晓晴	女				
36	160435	王衍	男				

