

原始凭证的填制

一、实验准备

系统学习《会计基础规范》中关于原始凭证填制方法的内容。

二、实验意义

原始凭证的填制是会计核算工作的起点,是完成其他会计核算工作的基础。真实、准确、完整地填制原始凭证是对会计人员的基本要求,也是会计核算工作顺利进行的保障。

三、实验目的

通过该实验,使学生掌握原始凭证的基本内容、填制方法和传递程序。

四、实验资料

恩威特集团公司是一个以生产电子产品配件为主的中型企业,企业坐落在威海市文化路43号,该公司纳税登记号:371002358669234712

开户银行:工商银行威海支行,账号:12000056783

单位法人:刘志涛

财务主管:杨雪琴

采购部门负责人:董成

仓库负责人:吴和平

其他资料见下页。

五、实验要求

根据以上资料填制原始凭证。

六、实验设计

1. 了解构成原始凭证的基本要素。
2. 掌握原始凭证的填制方法。
3. 熟悉原始凭证的传递程序。

4. 本实验大约需要 10 学时。

2020 年 12 月发生部分业务如下：

(一) 银行单据的填制(单据见下页)

1. 2 日,从威海利华电器厂购入材料,价税合计 113 000 元,转账支票支付。
2. 3 日,提取差旅费 5 000 元。
3. 10 日,以电汇形式支付温州电子一厂货款 76 500 元(账号: 9863467;开户行: 交行鹤顶分理处;地址: 浙江省温州市鹤顶路 26 号)。
4. 12 日,出纳员将多余现金 1 200 元送存银行(面额 100 元 8 张,面额 50 元 4 张,面额 10 元 20 张)。
5. 18 日,收到威海光华电子厂购货款 226 000 元,存入银行。
6. 20 日,购买支票工本费 120 元(6 本,单价 20 元)。

上海财经大学出版社

1-1

中国工商银行
XVI00235669

中国工商银行 转账支票

XVI00235669

出票日期 (大写)

年 月 日

付款行名称:

收款人:

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

本支票付款期限十天

复核

记账

附加信息

出票日期 年 月 日

收款人: 金额: 用途:

单位主管 会计

1-2

被背书人

附加信息:

背书人签章

年 月 日

(贴 粘 单 处)

2-1

中国工商银行支票存根
XIV00654987

中国工商银行 现金支票
出票日期 (大写) 年 月 日
收款人: 人民币 (大写)
用途: 上列款项请从我账户内支付
出票人签章: 我账户内支付
本支票付款期限十天

收款人: 金额: 用途: 单位主管 会计

中国工商银行 现金支票
XIV00654987
付款行名称: 出票人账号: 亿 千 百 十 万 千 百 十 元 角 分

复核 记账

2-2


附加信息:

被背书人

收款人签章
年 月 日
身份证件名称: 发证机关: 号码

(贴 粘 单 处)

3-1



中国工商银行
INDUSTRIAL AND COMMERCIAL BANK OF CHINA

电汇凭证(回单)

1

☐普通☐加急

委托日期


年 月 日

A00244587

汇款人	全 称		收款人	全 称												
	账 号			账 号												
	汇出地点	省 市/县		汇入地点	省 市/县											
汇出行名称			汇入行名称													
金 额	人民币 (大写)					亿	千	百	十	万	千	百	十	元	角	分
汇出行签章			支付密码													
			附加信息及用途:													
					复核 记账											

此联汇出行给汇款人的回单

3-2



中国工商银行
INDUSTRIAL AND COMMERCIAL BANK OF CHINA

电汇凭证(回单)

2

☐普通☐加急

委托日期


年 月 日

A00244587

汇款人	全 称		收款人	全 称												
	账 号			账 号												
	汇出地点	省 市/县		汇入地点	省 市/县											
汇出行名称			汇入行名称													
金 额	人民币 (大写)					亿	千	百	十	万	千	百	十	元	角	分
汇出行签章			支付密码													
			附加信息及用途:													
					复核 记账											

此联汇出行作借方凭证

3-3



中国工商银行
INDUSTRIAL AND COMMERCIAL BANK OF CHINA

电汇凭证(回单)

3

☐普通☐加急

委托日期

年 月 日

A00244587

汇款人	全 称		收款人	全 称											
	账 号			账 号											
	汇出地点	省 市/县		汇入地点	省 市/县										
汇出行名称			汇入行名称												
金额	人民币 (大写)				亿	千	百	十	万	千	百	十	元	角	分
汇出行签章			支付密码												
			附加信息及用途:												
			复核		记账										

此联汇出行凭此汇出汇款

4-1




中国工商银行
INDUSTRIAL AND COMMERCIAL BANK OF CHINA

现金存款凭条

收款人	全 称																												
	账 号											款项来源																	
	开户行											交款人																	
金额(大写)															金额(小写)														
票面	张	数	十	万	千	百	十	元	票面	张数	千	百	十	元	备注														
壹佰元									伍角																				
伍拾元									贰角																				
贰拾元									壹角																				
拾 元									伍分																				
伍 元									贰分																				
贰 元									壹分																				
壹 元									其他																				

第二联 客户核对联

5-1



中国工商银行

转账支票

XVI00235669

出票日期（大写）

贰零贰零年 壹拾贰月壹拾捌日

付款行名称：工行高区支行

收款人：恩威特集团公司

出票人账号：2368900386

人民币

贰拾贰万陆千元整

亿	千	百	十	万	千	百	十	元	角	分
					2	2	6	0	0	0

用途


购货款

上列款项请从

我账户内支付

出票人签章






复核

记账

5-2



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)	<table><tr><td>亿</td><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></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr></table>				亿	千	百	十	万	千	百	十	元	角	分											
亿	千	百	十	万	千	百	十	元	角	分																	
票据种类		票据张数		开户银行盖章																							
票据号码																											
复核				记账																							

此联是开户银行交给持(出)票人的回单

注(联次说明)：第一联 此联是开户银行交给持(出)票人的回单
第二联 此联由收款人开户行作贷方凭证
第三联 此联是收款人开户行交给收款人的收账通知

6-1



中国工商银行

INDUSTRIAL AND COMMERCIAL BANK OF CHINA

收费凭条

年 月 日

付款人名称				付款人账号													
服务项目(凭证种类)	数量	工本费	手续费	小 计										上述款项请从我账户中支付。			
				百	十	万	千	百	十	元	角	分					
币种(大写)															预留印鉴:		
以 下 在 购 买 凭 证 时 填 写																	
领购人姓名			领购人证件类型														
			领购人证件号码														

记账联附件

事后监督:

记账:

(二) 外来单据的填制
1. 机打增值税发票样式
1-1




3700062620
校验码 05698738273792434203
开票日期: 2020年12月18日

名称: 威海三通电子有限公司 纳税人识别号: 371002568438714741 地址、电话: 威海市经技区皇冠东路 22 号 开户行及账号: 工行 00845000780855500056	密码区 -9 / > / < 6/66*033 *-28++ +4-16710258 * 9 - *19- - + 7535926 < 078 + 593 - / 7/61 > * 8719 <16655568/0 > > 8*	加密版本: 0137000062620 06088430					
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
投影仪支架		个	2	299.1452992	598.29	13%	77.78
VGA 线		根	2	17.094017094	34.19	13%	4.44
合计					¥ 632.48		¥ 82.22
价税合计(大写)				(小写) ¥ 714.70			
名称: 威海星通电子有限公司 纳税人识别号: 371002748392693713 地址、电话: 威海市海泊北路 8-3 号 3663686 开户行及账号: 农行 006000018000046221	备注						

收款人: 复核: 开票人: 张彩霞 销货单位: (章)

2. 8日,销售给圣阳电子公司 ZYR-03D 电子元件 50 只,单价 200 元,开出增值税专用发票一式四联(圣阳电子公司开户行:工行环翠支行;账号:000963528;地址:顺和街 83 号;纳税登记号:371002302175852648)。

2-1



山东省增值税专用发票

开票日期: 年 月 日

No. 0037625

购买方	名称: 纳税人识别号: 地址、电话: 开户行及账号:					密码区																		
	货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价	金 额				税率	税 额													
						百	十	万	千	百	十	元	角	分	%	百	十	万	千	百	十	元	角	分
	合 计																							
价税合计(大写)					(小写)																			
销售方	名称: 纳税人识别号: 地址、电话: 开户行及账号:					备 注																		

第一联: 存根联 销货方留存备查

收款人:

复核:

开票人:

销售方:(章)

2-2



山东省增值税专用发票

开票日期: 年 月 日

No. 0037625

购买方	名称: 纳税人识别号: 地址、电话: 开户行及账号:					密码区																		
	货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价	金 额				税率	税 额													
						百	十	万	千	百	十	元	角	分	%	百	十	万	千	百	十	元	角	分
	合 计																							
价税合计(大写)					(小写)																			
销售方	名称: 纳税人识别号: 地址、电话: 开户行及账号:					备 注																		

第二联: 发票联 购买方记账凭证

收款人:

复核:

开票人:

销售方:(章)

2-3

山东省增值税专用发票

开票日期： 年 月 日

No. 0037625

购买方	名称： 纳税人识别号： 地址、电话： 开户行及账号：					密码区																		
	货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价		金 额					税率%	税 额											
						百	十	万	千	百	十	元	角	分		百	十	万	千	百	十	元	角	分
合 计																								
价税合计(大写)		(小写)																						
销售方	名称： 纳税人识别号： 地址、电话： 开户行及账号：					备注																		

第三联： 抵扣联 购买方作抵扣税款凭证

收款人： 复核： 开票人： 销售方：(章)

2-4

山东省增值税专用发票

开票日期： 年 月 日

No. 0037625

购买方	名称： 纳税人识别号： 地址、电话： 开户行及账号：					密码区																		
	货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价		金 额					税率%	税 额											
						百	十	万	千	百	十	元	角	分		百	十	万	千	百	十	元	角	分
合 计																								
价税合计(大写)		(小写)																						
销售方	名称： 纳税人识别号： 地址、电话： 开户行及账号：					备注																		

第四联： 记账联 销货方记账

收款人： 复核： 开票人： 销售方：(章)

(三) 自制单据的填制

1. 7 日,仓库收到从深圳电子厂购入的钢板 20 张,单价 800 元。(发票号码: 87532957)

1-1

收 料 单

供货单位: 凭证编号: 年 月 日 收料仓库: 发票号码:

材料编号	材料名称	规格	计量单位	数 量		价 格	
				应收	实收	单价	金额
备注:						合计	

仓库负责人: 记账: 仓库保管: 收料:

第二联 财务记账

2. 9 日,一车间王和平到仓库领用钢板 8 张,用于生产仪表盘,发料人张强。

2-1

出 库 单

领用部门: No. 7239467 年 月 日 发料仓库:

名称规格	计量单位	数 量		实际单价	金 额	用 途
		请领	实领			
合 计						

记账: 发料人: 领料人:

3. 10 日,采购员宋涛赴广州泛瑞有限公司采购材料,预借差旅费 2 000 元,以现金支付。

3-1

借 据

年 月 日 No. 000338

借款单位	金 额							
人民币(大写): 拾 万 仟 佰 拾 元 角 分	十	万	千	百	十	元	角	分
借款事由:								
领导批示	财务负责人		借款部门负责人		借款人			

第二联 财务记账

4. 21 日,职工董成报销差旅费,火车票 2 张,12 月 14 日从威海到济南的车票 1 张 110 元,12 月 20 日从济南到威海的车票 1 张 105 元。住宿费票据一张 5×60.00 计 300 元。市内交通费 8×1.00 计 8 元,差旅费补助每天 40 元。

4-1

差旅费报销单

报销日期: 年 月 日

部门			出差人			出差事由									
出发			到达			单据张数	车船费	住宿费			其他费用				
月	日	地点	月	日	地点			天数	标准	金额	项目	单据	金额		
													市内车费		
													其他费用		
合 计															
经审核后 报销金额						人民币 (大写)									

主管: 审核: 报销人:

5. 25 日,职工刘志伟归还预借差旅费 1 800 元。

5-1

收款收据

年 月 日 第 号

今收到					
人民币(大写) ￥					
事由:				现金	
				支票第 号	
收款单位		财务主管		收款人	

第三联
收据

原始凭证的审核

一、实验准备

系统学习有关原始凭证的审核内容。

二、实验意义

凭证的真伪,直接关系到是否产生假账的问题。因此,对原始凭证的审核非常重要。

三、实验目的

通过实验,使学生掌握原始凭证的审核内容。

四、实验资料

见下页。

五、实验要求

对以上原始凭证逐一审核,指出存在的问题。

六、实验设计

1. 从内容上审核是否合理、合法,从填写情况上审核是否完整、正确。
2. 会计实务工作中,审核原始凭证时应注重“八审八看”:
 - (1) 审原始凭证的“经济业务”,看是否符合财务制度和开支标准;
 - (2) 审原始凭证的“抬头”,看是否与本单位名称或经办人姓名相符;
 - (3) 审原始凭证的“日期”,看是否与报账日期相近;
 - (4) 审原始凭证的“财务专章”,看是否与出具原始凭证的企业名称相符;
 - (5) 审原始凭证的“用途”,看是否为发票联或者收据联;
 - (6) 审原始凭证的“金额”,看是否等于数量乘以单价;
 - (7) 审原始凭证的“大写”,看是否与小写金额一致;
 - (8) 审原始凭证的“脸面”,看是否有涂改、刀刮、纸粘等现象。
3. 本实验大约需要 4 学时。

1. 2020 年 1 月 20 日采购人员王新借差旅费 800 元。

1-1

借 据

2020 年 1 月 20 日

今借到	
人民币(大写): 捌佰元整	¥: 800.00
其中: 支票:	现金: 800.00
系作 差旅、会议费 之用	

第二联 记账

批准人: 财务负责人: 部门负责人: 借款人: 王新


2. 2020 年 2 月 27 日, 报销购买办公用品费用。

2-1

山东省增值税专用发票

开票日期: 2020 年 02 月 27 日

No. 05329872

购买方	名称: 恩威特集团公司 纳税人识别号: 371002358669234712 地址、电话: 山东省威海市文化路 43 号 开户行及账号: 工行威海支行 12000056783					密码区	234567-432 +5489- +3-45678901*6-12-+-5/>>/ -2*435625- 8++325<2345677-765+>7																
货物或应税劳务、服务名称		规格型号	单位	数量	单价	金 额					税率 %	税 额											
						百	十	万	千	百		十	元	角	分	百	十	万	千	百	十	元	角
复印纸			箱	1	800.00				8	0	0	0	0	13				1	0	4	0	0	
合 计									¥	8	0	0	0	0				¥	1	0	4	0	0
价税合计(大写)		玖佰零肆元整																					
销售方	名称: 大华有限责任公司 纳税人识别号: 371071631944663823 地址、电话: 威海市高技区大连路 77 号 开户行及账号: 农行大连路支行 3762234522					备注																	

第三联: 发票联 购买方记账凭证

收款人: 复核: 开票人: 王小宁 销售方: (章)

3. 2020年2月23日,提取现金2200元,开出现金支票一张。

3-1

中国工商银行现金支票存根	
支票号码	0014276
科 目	
对方科目	
出票日期	2020年2月23日
收款人: 恩威特公司	
金 额: 2,200.00	
用 途: 备用金	
备 注:	
单位主管	会计
复 核	记账

4. 2020年3月25日,支付精益广告公司广告费。

4-1

山东省威海市服务业、娱乐业、文化体育业通用发票

WEIHAI SHANDONG GENERAL INVOICE FOR SERVICE INDUSTRY AND SPORT INDUSTRY

付款单位: 恩威特集团公司

发票代码: 2371001288

PAYER

INVOICE CODE

收款单位: 精益广告公司

发票号码: 00161824

PAYEE

INVOICE NO.

税务登记号: 0013678526461

机打票号: 03

TAX REGISTRY NO.

PRINTING NO.

经营项目 ITEMS OF BUSINESS	金 额 AMOUNT CHARGED
广告费	24 600.00
金额合计(大写) 贰万肆仟陆佰元整 TOTAL IN CAPITALS	
备 注	
机器编号: 0234 RECEIVER NO.	开票日期: 2020.03.25 DATE ISSUED
税控码: 034644685233 ANTI-FORGERY CODE	收款单位(盖章有效) PAYEE (SEAL)

THIRD
ENTRY
第三联
记账联

机打发票, 手开无效
PRINTED RECEIVER HAND WRITING INVALID

收款员 003
RECEIVED BY

5. 2020年2月27日,以存款支付货款。

5-1

中国工商银行转账支票存根	
支票号码	0004277
科 目	
对方科目	
出票日期	2020年2月27日
收款人	华伊电子材料公司
金 额	52 432.00
用 途	购材料
备 注	
单位主管	会计
复 核	记账

5-2

山东省增值税专用发票

开票日期: 2020年02月27日

No. 05329872

购买方	名称: 恩威特集团公司 纳税人识别号: 371002358669234712 地址、电话: 山东省威海市文化路 43 号 开户行及账号: 工行威海支行 12000056783					密 码 区	234567-432+5489- +3-45678901*6-12-+-5/>>/ -2*435625-8++325<2345677 -765+>7																	
	货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价		金 额				税率	税 额												
						百	十	万	千	百	十	元	角	分	%	百	十	万	千	百	十	元	角	分
	模板		张	200	60.00				1	2	0	0	0	0	13				1	5	6	0	0	0
	电阻		件	4400	154.00				1	7	6	0	0	0	0				2	2	8	8	0	0
	电容		件	2800	6				1	6	8	0	0	0	0				2	1	8	4	0	0
	合 计					¥	4	6	4	0	0	0	0	0				¥	6	0	3	2	0	0
价税合计(大写)		伍万贰仟肆佰叁拾贰元整										(小写) ¥ 52 432.00												
销售方	名称: 华谊电子材料厂 纳税人识别号: 371002736803217641 地址、电话: 威海市环翠区通化路 32 号 开户行及账号: 工行威海分行 28345410					备 注																		

第三联: 发票联 购买方记账凭证

收款人:

复核:

开票人: 王小宁

销售方: (章)

6. 2020年3月2日,生产车间领用原材料,填制领料单。

6-1

领料单

领料单位: 生产车间

No. 00637

用途: 生产

2020年3月2日

发料仓库: 材料1号库

材料类别	名称及规格	计量单位	数量		单价	金额	备注
			应收	实收			
材料类	电阻	件		3 400	4	13 600.00	
	电容	件		2 000	6	12 000.00	
合 计		贰万伍仟陆佰元整				25 600.00	

记账联

发料部门负责人:

发料人:

领料部门负责人:

领料人:

7. 2020年3月8日,王新报销差旅费,填制差旅费报销单。

7-1

差旅费报销单

部门: 供应处

2020年3月8日

附件 40 张

姓名		王新			出差地点				上海				出差事由		购材料		
起点					终点				卧票	张数	天数	金额	报销项目	单据张数	金额	备注	
地点	月	日	时	车次	地点	月	日	时					火车票				
威海	3	1	3		上海	3	1	5		1	3	400	飞机票	2	810.00		
上海	3	6	3		威海	3	6	5		1	3	410	船票				
													长途汽车				
													市内汽车	36	80.00		
													住宿费	1	400.00		
													其他	1	30.00	电话费	
													住勤补助		72.00	6 * 12.00	
													车票补助				
													夜车补助				
合 计													合 计		1 392.00		
总计金额(大写)						壹仟叁佰玖拾贰元零角零分											

单位负责人:

财务:

部门负责人:


报销人: 王新

8. 2020年4月8日,购入设备入库。

8-1

山东省增值税专用发票

开票日期: 2020年04月08日 No. 05329872

购买方	名称: 惠威特集团公司 纳税人识别号: 371002358669234712 地址、电话: 山东省威海市文化路43号 开户行及账号: 工行威海支行 12000056783					密码区	234567-432+5489- +3-45678901*6-12-+-5/>>/ -2*435625-8++325<2345677 -765+>7																	
货物或应税劳务、服务名称		规格型号	单位	数量	单价	金 额				税率	税 额													
						百	十	万	千	百	十	元	角	分	%	百	十	万	千	百	十	元	角	分
设备			台	1	62 000.00			6	2	0	0	0	0	0	13				8	0	6	0	0	0
合 计						¥	6	2	0	0	0	0	0	0		¥	8	0	6	0	0	0	0	0
价税合计(大写)		柒万零陆拾元整										(小写) ¥70060.00												
销售方	名称: 龙华实业公司 纳税人识别号: 371002631827350134 地址、电话: 威海市环翠区静轩路148号 开户行及账号: 农行高区分行 3567890					备注																		

收款人: 复核: 开票人: 王小宇 销售方: (章)

第三联: 发票联 购买方记账凭证

8-2

人 库 单

供货单位: 龙华实业公司

No. 00637

发票号码: 006432

2020年4月8日

收货仓库: 材料4号库

材料类别	名称及规格	计量单位	数量		单价	金额	备注
			应收	实收			
设备类	PZ7300040	1台		1	70060	70060	
合 计			大写: 柒万零陆拾元整			70060	

记账联

财务主管:

供应科长:

仓库验收:

采购员:

记账凭证的填制

一、实验准备

系统学习《会计基础规范》及实务操作中有关记账凭证的填制方法。

二、实验意义

记账凭证的填制和审核是会计核算的基础,作为会计人员,最重要的是掌握记账凭证的填制方法,因为记账凭证是账务处理、登记账簿、编制报表的基础。

三、实验目的

通过实验,使学生熟悉和掌握专用记账凭证的填制方法。

四、实验资料

该资料为威海恩威特集团公司 2020 年 6 月份的部分业务资料。企业概况:恩威特集团公司是一个以生产电子产品配件为主的中型企业,企业坐落在威海市文化路 43 号。

该公司纳税登记号:1378006

开户银行:工商银行威海支行

账号:12000056783

1. 原材料按实际成本计价,不设“材料采购”账户,“原材料”账户按材料品名设明细账,对发出的原材料采用移动加权平均法计价。

2. 有关“原材料”账户月初余额的资料如下:

品名	数量	单价	金额
电阻	680 件	4.4 元/件	2 992 元
电容	750 件	6.5 元/件	4 875 元

模板月初无余额。

该企业 6 月份部分资料如下页。

五、实验要求

1. 审核原始凭证并根据原始凭证填制记账凭证。
2. 进行原始凭证的粘贴、整理和记账凭证的装订。

六、实验设计

本实验需要记账凭证 45 张,实验时间大约需要 30 学时。

上海财经大学出版社

1. 采购员预借差旅费。

1-1

借 款 单

2020年6月1日

单 位	借款人姓名		出差地点		用途
供应料	李明		济南		差旅费
借款金额	人民币(大写)壹仟贰佰元整		¥1200.00		
结算	年	月	日	报销	元 经办人签章
时间	年	月	日	交现	元 收款人签章
单位负责人	刘志涛	借款人签章	李明	财务主管	杨雪琴

2. 支付车间维修费。

2-1

中国工商银行转账支票存根

支票号码 0006103

科 目

对方科目

出票日期 2020年6月2日

收款人: 荣华修理公司

金 额: 2090.50

用 途: 支付维修费

备 注:

单位主管 会计

复 核 记账

2-2

山东省增值税专用发票

开票日期: 2020年06月02日

No. 0029165

购买方	名称: 恩威特集团公司				密码区	2655926 < 089 + 953 - / +4-16710258*8-18-+-8 />>/-6*056/802-2++293 <165678-323+>65/3165 7																		
	纳税人识别号: 371002358669234712																							
	地址、电话: 山东省威海市文化路 43 号																							
	开户行及账号: 工行威海支行 12000056783																							
货物或应税劳务、服务名称		规格型号	单位	数量	单价	金 额							税率	税 额										
						百	十	万	千	百	十	元	角	分	%	百	十	万	千	百	十	元	角	分
* 劳务 * 维修费			次	1	1850.00				1	8	5	0	0	0	13					2	4	0	5	0
合 计								¥	1	8	5	0	0	0				¥	2	4	0	5	0	
价税合计(大写)		贰仟零玖拾元五角整														(小写) ¥2090.50								
销售方	名称: 荣华修理公司				备注																			
	纳税人识别号: 371071137202067667																							
	地址、电话: 威海高区沈阳路 523 号																							
	开户行及账号: 建行高区支行 13002235422																							

第三联: 发票联 购货方记账凭证

收款人:

复核:

开票人: 郑丽

销售方: (章)

3. 缴纳税款。

3-1

工商银行电子缴税付款凭证

转账日期: 2020 年 06 月 03 日

凭证字号: 18207460

纳税人全称及纳税人识别号: 恩威特集团公司 371002358669234712		
付款人全称: 恩威特集团公司		
付款人账号: 12000056783	征收机关名称: 高区国家税务局	
付款人开户银行: 工行威海支行	收款国库(银行)名称: 国家金库高区支库	
小写(合计)金额: ¥7400.00	缴款书交易流水号: 2020060306103922	
大写(合计)金额: 柒仟肆佰元整	税票号码: 48710527	
<u>税(费)种名称</u>	<u>所属日期</u>	<u>实缴金额</u>
增值税	20200501—20200531	7400.00

打印时间: 2020 年 06 月 03 日

第二联 付款回单(无银行收讫章无效)

会计流水号: 复核: 记账:

3-2

中国工商银行转账支票存根

支票号码 0006104

科 目

对方科目

出票日期 2020 年 6 月 3 日

收款人: 工行威海支行

金 额: 7400.00

用 途: 增值税

备 注:

单位主管 会计

复 核 记账


4. 购入原料。

4-1

浙江省增值税专用发票

开票日期: 2020年06月03日

No. 20686781

购买方	名称: 恩威特集团公司 纳税人识别号: 371002358669234712 地址、电话: 山东省威海市文化路43号 开户行及账号: 工行威海支行 12000056783					密码区	2655926 < 089 + 953 - / +4-16710258*8-18-+8 />>-6*056/802-2++293 <165678-323+>65/3165 7																
货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价	金 额					税率	税 额												
					百	十	万	千	百	十	元	角	分	%	百	十	万	千	百	十	元	角	分
电阻		件	800	4.00			3	2	0	0	0	0	0	13					4	1	6	0	0
电容		件	1000	6.00			6	0	0	0	0	0	13					7	8	0	0	0	
合 计							¥	9	2	0	0	0	0				¥	1	1	9	6	0	0
价税合计(大写)		壹万零叁佰玖拾陆元整										(小写) ¥10396.00											
销售方	名称: 温州电子元件厂 纳税人识别号: 330301366749123587 地址、电话: 浙江省温州市新开路68号 开户行及账号: 交行新开分理处 931-63256					备注																	

第三联: 发票联 购货方记账凭证

收款人:

复核:

开票人: 吴英

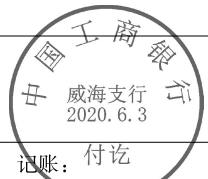
销售方: (章)

4-2

中国工商银行电汇凭证(回 单)

委托日期: 2020年06月03日

第3148号

汇款人	全称	恩威特集团公司			收款人	全称	温州电子元件厂																					
	账号	工行 12000056783				账号	交行 931-63256																					
	汇出地点	山东省威海市	汇出行名称	工行威海支行		汇入地点	浙江省温州市	汇入行名称	交行新开分理处																			
金额	人民币 (大写)	壹万零叁佰玖拾陆元整				<table border="1"> <tr> <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>1</td> <td>0</td> <td>3</td> <td>9</td> <td>6</td> <td>0</td> <td>0</td> </tr> </table>				百	十	万	千	百	十	元	角	分			¥	1	0	3	9	6	0	0
百	十	万	千	百	十	元	角	分																				
		¥	1	0	3	9	6	0	0																			
汇款用途: 支付货款																												
上列款项已根据委托办理, 如需查询, 请持此回单来行面洽					汇出行盖章 																							
单位主管: 杨雪琴					会计: _____ 复核: _____ 记账: 付讫																							

此联给汇款人的回单

4-3

收 料 单

2020 年 6 月 3 日

供货户名: 温州电子元件厂			发票号: 00001042				仓库:									
规格	材料名称	编号	送验数量	实收数量	单位	单价	金额									
							千	百	十	万	千	百	十	元	角	分
	电阻		800	800	件	4.00					3	2	0	0	0	0
	电容		1000	1000	件	6.00					6	0	0	0	0	0
备注		验收人盖章			合计				¥	9	2	0	0	0	0	0

会计: 出纳: 复核: 记账: 制单: 王春光

第二联 会计部门

5. 偿还材料款。

5-1

中国工商银行转账支票存根

支票号码 0006105

科 目

对方科目

出票日期 2020 年 6 月 4 日

收款人: 滨海材料厂

金 额: 30000.00

用 途: 偿还材料款

备 注:

单位主管 会计

复 核 记账

6. 收到银行收账通知。

6-1

中国工商银行进账单 (收账通知)

2020 年 6 月 4 日

第 号

收款人	全 称	恩威特集团公司	付款人	全 称	烟台仪表厂
	账 号	12000056783		账 号	51515651
	开户银行	工行威海支行		开户银行	商业银行南山支行
人民币 (大写) 壹拾万元整					
用途					
票据张数		一 张	票据种类		汇票
单位主管 会计 复核 记账					
收款人开户银行盖章					

开户银行给收款人的收账通知

7. 购进原材料。

7-1

山东省增值税专用发票

开票日期: 2020 年 06 月 04 日

No. 06086782

购买方	名称: 恩威特集团公司 纳税人识别号: 371002358669234712 地址、电话: 山东省威海市文化路 43 号 开户行及账号: 工行威海支行 12000056783				密 码 区	2655926 (089+953- +4-16710258*8-18-+ -8/>>/-6*056/802-2+ +293<165678-323+>6																		
	货物或应税劳务、 服务名称	规格 型号	单位	数量		单 价	金 额				税 率	税 额												
	模板		张	250	60.00	百	十	万	千	百	十	元	角	分	%	百	十	万	千	百	十	元	角	分
								1	5	0	0	0	0	0	13			1	9	5	0	0	0	0
	合 计					¥	1	5	0	0	0	0	0	0		¥	1	9	5	0	0	0	0	0
价税合计(大写) 壹万陆仟玖佰伍拾元整						(小写) ¥16950.00																		
销售方	名称: 温州电子一厂 纳税人识别号: 330301386512376585 地址、电话: 浙江省温州市鹤顶路 26 号 开户行及账号: 建行鹤顶分理处 9863467				备 注	温州电子一厂 财务专用章																		

第三联: 发票联 购买方记账凭证

收款人:

复核:

开票人: 宋爱珍

销售方: (章)

7-2

银行承兑汇票 (存根)

签发日期 贰零贰零年 零陆月 零肆日 第 8 号

承兑 申请人	全称	恩威特集团公司	收款人	全称	温州电子一厂																
	账号	12000056783		账号	9863467																
	开户银行	工行威海支行		开户银行	建行鹤顶分理处																
汇票金额	人民币 (大写)壹万捌仟贰佰伍拾捌元整				<table border="1"> <tr> <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>1</td><td>8</td><td>2</td><td>5</td><td>8</td><td>0</td><td>0</td> </tr> </table>	十	万	千	百	十	元	角	分	¥	1	8	2	5	8	0	0
十	万	千	百	十	元	角	分														
¥	1	8	2	5	8	0	0														
到期日	贰零贰零年 零陆月 零肆日			承兑协议编号	356																
				备注:																	


此联出票人存查

7-3

浙江省增值税专用发票

开票日期: 2020年 06月 04日

No. 0039401

购买方	名称: 恩威特集团公司 纳税人识别号: 371002358669234712 地址、电话: 山东省威海市文化路 43 号 开户行及账号: 工行威海支行 12000056783				密码区	2655926 < 089 + 953 - +4-16710258*8-18-+ -8/>>/-6*056/802-2+ +293<165678-323+>6																		
	货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量		单价	金 额				税率 %	税 额												
						百	十	万	千	百	十	元	角	分		百	十	万	千	百	十	元	角	分
	* 运输服务 * 运费		次	1	1200.00				1	2	0	0	0	0	9					1	0	8	0	0
合 计								¥	1	2	0	0	0	0				¥	1	0	8	0	0	
价税合计(大写)					壹仟叁佰零捌元整										(小写) ¥ 1308.00									
销售方	名称: 凤林汽运公司 纳税人识别号: 330301324124789342 地址、电话: 浙江省温州市鹤顶路 37 号 开户行及账号: 建行鹤顶分理处 6346735				备注																			

第三联: 发票联 购买方记账凭证

收款人:

复核:

开票人: 李娜

销售方: (章)

7-4

收 料 单

2020年6月5日

供货户名: 温州电子元件厂			发票号: 01001058				仓库:									
规格	材料名称	编号	送验数量	实收数量	单位	单价	金额									
							千	百	十	万	千	百	十	元	角	分
	模版		250	250	张	64.80				1	6	2	0	0	0	0
备注	验收人盖章				合计		¥	1	6	2	0	0	0	0	0	0

会计: 出纳: 复核: 记账: 制单: 王春光

第二联 会计部门

8. 收到欠款。

8-1

工商银行(高区分行) 记账回执		SLAB		8229246	
接受机构: 401120 回单编号: 8024455		回单类型: 网银系统		状态: 允许打印	
业务名称: 网银转账		业务类型:		业务编号: 54	
付款人账号: 32600986736		付款人地址: 天津市河东区36号			
付款人名称: 天津利亚厂					
报文编号: 034 发报行号: 034		发报行名: 商业银行河东支行			
收款人账号: 12000056783		收款人地址: 威海市文化路43号			
收款人名称: 恩威特集团公司					
货币、金额: CNY 210,600.00					
金额(大写): 贰拾壹万零陆佰元整					
附言:					
摘要: >>货款					
票据日期: 20200605		票据号码: 25649505		销账编号:	
交易代码:		借贷标志:		审核柜员:	
入账日期:		会计流水:		记账柜员:	
打印日期:		打印机构:		打印柜员:	
				销账机构:	
				打印次数:	
				威海支行	
				2020.6.5	

注: 此记账回执加盖我行业务公章后方有效。

付讫

9. 信用原料。

9-1

领料单

No. 48231

领料部门: 生产车间

2020 年 6 月 7 日

发料仓库: 材料仓库

材料类别	名称、规格	计量单位	数量		实际单价	金额	用途
			请领	实领			
	模板	张	125	125	64.80	8 100.00	线路板加工
	电阻	件	500	500	4.18	2 090.00	线路板加工
	电容	件	600	600	6.21	3 726.00	线路板加工
	合 计					13 916.00	

记账:

发料人:

领料人: 王宏

10. 领用原料。

10-1

领料单

No. 48249

领料部门: 生产车间

2020 年 6 月 8 日

发料仓库: 材料仓库

材料类别	名称、规格	计量单位	数量		实际单价	金额	用途
			请领	实领			
	模板	张	50	50	64.80	3 240.00	仪表盘加工
	电阻	件	250	250	4.18	1 045.00	仪表盘加工
	电容	件	400	400	6.21	2 484.00	仪表盘加工
	合 计					6 769.00	

记账:

发料人:

领料人: 王和平

11. 通过银行发放工资。

11-1

中国工商银行转账支票存根

支票号码 0006106

科 目

对方科目

出票日期 2020年6月8日

收款人: 工行威海支行
金 额: 163 000.00
用 途: 工资
备 注:

单位主管 会计

复 核 记账

12. 支付广告费。

12-1

中国工商银行转账支票存根

支票号码 0006106

科 目

对方科目

出票日期 2020年6月10日

收款人: 精益广告公司
金 额: 3816.00
用 途: 广告费
备 注:

单位主管 会计

复 核 记账

12-2

山东省增值税专用发票

开票日期: 2020年06月10日

No. 0066412

购买方	名称: 恩威特集团公司 纳税人识别号: 371002358669234712 地址、电话: 山东省威海市文化路43号 开户行及账号: 工行威海支行 12000056783					密 码 区	3877998-089+953- +4-16710258*8-18-+ -8/>>/-6*056/802-2+ +293<165678-323+>6																	
	货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价		金 额					税率	税 额											
						百	十	万	千	百	十	元	角	分	%	百	十	万	千	百	十	元	角	分
	*广告服务*广告		次	1	3600.00				3	6	0	0	0	0	6					2	1	6	0	0
合 计								¥	3	6	0	0	0	0				¥	2	1	6	0	0	
价税合计(大写)		叁仟捌佰壹拾陆元整										(小写) ¥ 3816.00												
销售方	名称: 精益广告公司 纳税人识别号: 371071136785264611 地址、电话: 山东省威海市高新区大连路77号 开户行及账号: 建行大连路支行 7685421					备 注																		

第三联: 发票联 购买方记账凭证

收款人:

复核:

开票人: 张宏

销售方: (章)


13. 销售产品。

13-1

山东省增值税专用发票

开票日期: 2020年06月10日

No. 0077661

购买方	名称: 烟台仪表厂					密码区	5877553-089+967- +4-16341258*8-18-+ -8/>>/-6*056/811-2+ +293<165678-312+>8																		
	纳税人识别号: 370601123003298933																								
地址、电话: 山东省烟台市南山路 52 号																									
开户行及账号: 商行南山支行 51515651																									
货物或应税劳务、服务名称		规格型号	单位	数量	单价	金 额				税率	税 额														
						百	十	万	千	百	十	元	角	分	%	百	十	万	千	百	十	元	角	分	
线路板			套	1600	130.00	2	0	8	0	0	0	0	0	0	13			2	7	0	4	0	0	0	
仪表盘			套	1600	110.00	1	7	6	0	0	0	0	0	0	13			2	2	8	8	0	0	0	
合 计						¥	3	8	4	0	0	0	0	0				¥	4	9	9	2	0	0	0
价税合计(大写)		肆拾叁万叁仟玖佰贰拾元整										(小写) ¥ 433920.00													
销售方	名称: 恩威特集团公司					备注																			
	纳税人识别号: 371002358669234712																								
地址、电话: 山东省威海市文化路 43 号																									
开户行及账号: 工行威海支行 12000056783																									

第一联: 记账联 销售方记账凭证

收款人:

复核:

开票人: 卢凤菊

销售方: (章)

13-2

中国工商银行托收承付结算凭证 (回单)

委托日期: 2020 年 6 月 10 日

收款单位	全 称	恩威特集团公司		付款单位	全 称	烟台仪表厂								
	账 户	12000056783			账 户	51515651								
	开户银行	工商银行威海支行			开户银行	商业行南山支行								
托收金额	人民币 (大写)	肆拾叁万叁仟玖佰贰拾元整				百	十	万	千	百	十	元	角	分
						¥	4	3	3	9	2	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 NO: 011009				01-1264								
备注	验单付款	款项收妥日期				托收								
		2020 年 06 月 10 日				(收款单位开户行盖章)								

此联给收款人回单


14. 提现金。

14-1

中国工商银行现金支票存根	
支票号码II0031069	
科 目	
对方科目	
出票日期2020年6月11日	
收款人：恩威特集团公司	
金 额：3000.00	
用 途：备用金	
备 注：	
单位主管	会计
复 核	记账

15. 购原材料。

15-1

<p style="text-align: center;">浙江省增值税专用发票</p> <p>开票日期：2020年06月13日 No. 06086799</p>																								
购买方	名称：恩威特集团公司 纳税人识别号：371002358669234712 地址、电话：山东省威海市文化路43号 开户行及账号：工行威海支行 12000056783					密码区	3589926 / 089 + 953 - +4-13210358*8-17-+ -8/>>/-6*056/802-2+ +493<165678-323+>5																	
	货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价		金 额			税率	税 额													
						百	十	万	千	百	十	元	角	分	%	百	十	万	千	百	十	元	角	分
电阻		件	2000	4.50				9	0	0	0	0	0	13				1	1	7	0	0	0	
电容		件	1000	7.00				7	0	0	0	0	0	13					9	1	0	0	0	
合 计						¥	1	6	0	0	0	0	0				¥	2	0	8	0	0	0	
价税合计(大写)		壹万捌仟零捌拾元整										(小写) ¥18080.00												
销售方	名称：温州电子一厂 纳税人识别号：330301386512376585 地址、电话：浙江省温州市鹤顶路26号 开户行及账号：建行鹤顶分理处 9863467					备注																		

第三联：发票联 购买方记账凭证

收款人：

复核：

开票人：宋爱珍

销售方：(章)

15-2

收 料 单

供货单位: 温州电子一厂

发票号码: 670943

2020 年 6 月 13 日

凭证编号:

收料仓库:

材料编号	材料名称	规格	计量单位	数量		价格	
				应收	实收	单价	金额
	电阻		件	2000	2000	4.50	9 000.00
	电容		件	1000	1000	7.00	7 000.00
备注:						合计	16 000.00

第二联 财务记账

仓库负责人:

记账:

仓库保管:


收料: 张强

15-3

中国工商银行电汇凭证(回 单)

委托日期: 2020 年 6 月 13 日

第 3151 号

汇款人	全称	恩威特集团公司			收款人	全称	温州电子一厂						
	账号	工行 12000056783				账号	交行 9863467						
	汇出地点	山东省威海市	汇出行名称	威海支行		汇入地点	浙江省温州市	汇入行名称	建行鹤顶分理处				
金额	人民币 (大写)	壹万捌仟零捌拾元整				十	万	千	百	十	元	角	分
						¥	1	8	0	8	0	0	0
汇款用途: 支付货款													
上列款项已根据委托办理, 如需查询, 请持此回单来行面洽					汇出行盖章 								
单位主管: 杨雪琴					会计:		复核:		记账: 付讫				

此联给汇款人的回单


16. 购进原材料。

16-1

广东省增值税专用发票

开票日期: 2020年06月13日

No. 06086745

购买方	名称: 恩威特集团公司 纳税人识别号: 371002358669234712 地址、电话: 山东省威海市文化路 43 号 开户行及账号: 工行威海支行 12000056783					密码区	3589926 / 089 + 953- +4-13210358*8-17-+ -8/>>/-6*056/802-2+ +493<165678-323+>5																	
	货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价		金 额				税率	税 额												
						百	十	万	千	百	十	元	角	分	%	百	十	万	千	百	十	元	角	分
	模板		张	500	58.00			2	9	0	0	0	0	0	13			3	7	7	0	0	0	0
	合 计					¥	2	9	0	0	0	0	0	0		¥	3	7	7	0	0	0	0	0
价税合计(大写)		叁万贰仟柒佰柒拾元整										(小写) ¥32770.00												
销售方	名称: 深圳电子材料厂 纳税人识别号: 440301230007658434 地址、电话: 广东省深圳市云南路 268 号 开户行及账号: 中行云南路分理处 8966438					备注																		

第三联: 发票联 购买方记账凭证

收款人:

复核:

开票人: 王丽

销售方: (章)

16-2

银行承兑汇票 (存根)

签发日期 贰零贰零年 零陆月 壹拾伍日

第 12 号

承兑申请人	全称	恩威特集团公司		收款人	全称	深圳电子材料厂							
	账号	12000056783			账号	8966438							
	开户银行	工行威海支行			开户银行	中行云南路分理处							
汇票金额	人民币 (大写)叁万叁仟陆佰肆拾贰元整					十	万	千	百	十	元	角	分
						¥	3	3	6	4	2	0	0
到期日	贰零贰零年 零玖月 壹拾伍日				承兑协议编号	集团 438							
					备注:								

此联出票人存查

16-3

收料单

供货单位: 深圳电子材料厂

发票号码: 01002678

2020年6月15日

凭证编号:

收料仓库:

材料编号	材料名称	规格	计量单位	数量		价格	
				应收	实收	单价	金额
	模板		张	500	500	59.60	29 800.00
备注:						合计	29 800.00

第二联
财务记账

仓库负责人:

记账:

仓库保管: 吴和平

收料: 吴和平

16-4

广东省增值税专用发票

开票日期: 2020年06月13日

No. 0039401

购买方	名称: 恩威特集团公司 纳税人识别号: 371002358669234712 地址、电话: 山东省威海市文化路43号 开户行及账号: 工行威海支行 12000056783				密码区	33357846 108+952- +4-16710258*8-18- 8/>>1-6*077/802- 1++293<165328- 323+>3																			
	货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量		单价	金 额				税率	税 额													
	* 运输服务 * 运费		次	1	800.00	百	十	万	千	百	十	元	角	分	%	百	十	万	千	百	十	元	角	分	
										8	0	0	0	0	9							7	2	0	0
合 计						¥	8	0	0	0	0	0	0	0							¥	7	2	0	0
价税合计(大写)		捌佰柒拾贰元整										(小写) ¥ 872.00													
销售方	名称: 深圳铁路分局 纳税人识别号: 440301224567502241 地址、电话: 广东省深圳市福田区福中中路88号 开户行及账号: 交行福中分理处 7689341				备注																				

第三联: 发票联 购买方记账凭证

收款人:

复核:

开票人: 王霞

销售方: (章)

17. 购办公用品。

17-1

山东省增值税专用发票

开票日期: 2020年06月15日

No. 0066412

购买方	名称: 恩威特集团公司 纳税人识别号: 371002358669234712 地址、电话: 山东省威海市文化路 43 号 开户行及账号: 工行威海支行 12000056783					密码区	4573998-083+5673- +4-16710258*8-15-+ -8/>>/-6*056/812-2+ +293<165678-356+>8																	
	货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价		金 额					税率 %	税 额											
						百	十	万	千	百	十	元	角	分		百	十	万	千	百	十	元	角	分
	钢笔		支	7	40.00				2	8	0	0	0	13							3	6	4	0
合 计									¥	2	8	0	0	0						¥	3	6	4	0
价税合计(大写)					叁佰壹拾陆元肆角整										(小写) ¥316.40									
销售方	名称: 威海兰花办公用品公司 纳税人识别号: 371071156585344226 地址、电话: 山东省威海市高区文化路 123 号 开户行及账号: 商行文化路支行 3426783					备注	威海市高区文化路 123 号 威海市高区文化路 123 号 威海市高区文化路 123 号 威海市高区文化路 123 号																	

第三联: 发票联 购买方记账凭证

收款人:

复核:

开票人: 李晚红

销售方: (章)

18. 销售产品。

18-1

山东省增值税专用发票

开票日期: 2020年06月17日

No. 0077662

购买方	名称: 天津利亚厂 纳税人识别号: 120000567098234453 地址、电话: 天津市河东路 36 号 开户行及账号: 商行河东支行 32600986736					密码区	4366553-067+982- +4-16341258*8-18-+ -8/>>/-6*136/811-2+ +293<165148-312+>4																		
	货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价		金 额					税率 %	税 额												
						百	十	万	千	百	十	元	角	分		百	十	万	千	百	十	元	角	分	
	线路板		套	1800	135.00				2	4	3	0	0	0	13						3	1	5	9	0
	仪表盘		套	1500	125.00				1	8	7	5	0	0	13						2	4	3	7	5
合 计									¥	4	3	0	5	0	0					¥	5	5	9	6	5
价税合计(大写)					肆拾捌万陆仟肆佰陆拾伍元整										(小写) ¥486465.00										
销售方	名称: 恩威特集团公司 纳税人识别号: 371002358669234712 地址、电话: 山东省威海市文化路 43 号 开户行及账号: 工行威海支行 12000056783					备注	威海市高区文化路 123 号 威海市高区文化路 123 号 威海市高区文化路 123 号 威海市高区文化路 123 号																		

第一联: 记账联 销售方记账凭证

收款人:

复核:

开票人: 卢凤菊

销售方: (章)

18-2

中国工商银行托收承付结算凭证 (回单)

委托日期: 2020 年 06 月 17 日

收款单位	全 称	恩威特集团公司	付款单位	全 称	天津利亚厂										
	账 户	12000056783		账 户	32600986736										
	开户银行	工商银行威海支行		开户银行	商业银行河东区支行										
托收金额	人民币 (大写)	肆拾捌万陆仟肆佰陆拾伍元整				百	十	万	千	百	十	元	角	分	
			¥	4	8	6	4	6	5	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 NO.: 012025		03-1538											
备注	验单付款	款项收妥日期 年 月 日		威海支行 2020.6.17 托收收款单位开户行盖章)											

此联作收款人开户银行给收款人的受理回单

19. 销售材料。

19-1

山东省增值税专用发票

开票日期: 2020 年 06 月 19 日

No. 06086788

购买方	名称: 威海利华电器厂				密码区	6677553-089+967- +4-16341258*8-18-+ -8/>>/-6*058/811-2+ +293<165692-312+>3																	
	纳税人识别号: 371002651689014357																						
地址、电话: 威海市文化路 58 号																							
开户行及账号: 商行环翠支行 3500024																							
货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价	金 额					税率 %	税 额												
					百	十	万	千	百		十	元	角	分	百	十	万	千	百	十	元	角	分
电阻		件	1500	5.00				7	5	0	0	0	0	13				9	7	5	0	0	
合 计								¥	7	5	0	0	0	0				¥	9	7	5	0	0
价税合计(大写) 捌仟肆佰柒拾伍元整				(小写) ¥ 8475.00																			
销售方	名称: 恩威特集团公司				备注	威海利华电器厂																	
	纳税人识别号: 371002358669234712					财务专章																	
地址、电话: 山东省威海市文化路 43 号																							
开户行及账号: 工行威海支行 12000056783																							

第一联: 记账联 销售方记账凭证

收款人:

复核:

开票人: 卢凤菊


销售方: (章)

19-2

中国工商银行进账单 (收账通知)

2020 年 6 月 19 日

第 号

收款人	全 称	惠威特集团公司		付款人	全 称	威海利华电器厂						
	账 号	1200056783			账 号	3500024						
	开户银行	工行威海支行			开户银行	商业银行环翠支行						
人民币 (大写) 捌仟肆佰柒拾伍元整						万	千	百	十	元	角	分
						¥	8	4	7	5	0	0
用途				 收款人开户银行盖章								
票据张数	一张	票据种类	汇票									
单位主管 会计 复核 记账												

开户银行给收款人的收账通知

20. 领用原材料。

20-1

领 料 单

No. 7239467

领用部门: 生产车间

2020 年 6 月 20 日

发料仓库:

名称规格	计量单位	数量		实际单价	金额	用途
		请领	实领			
模板	张	100	100	60.28	6 028.00	线路板
电阻	件	300	300	4.42	1 326.00	线路板
电容	件	400	400	6.67	2 668.00	线路板
合 计					10 022.00	

记账:

发料人:

领料人: 王和平

21. 收到存款利息。


21-1

中国工商银行存款利息通知单 传票编号 1

账号: 12000056783

2020年6月21日

对方科目

户名	计息期	积 数										月利率‰	利息金额									
		亿	千	百	十	万	千	百	十	元	角		分	百	十	万	千	百	十	元	角	分
恩威特集团公司	2020年3月21日起	¥	8	4	0	0	0	0	0	0	0	0	1.65			¥	4	6	2	0	0	0
	2020年6月20日止																					
人民币(大写) 肆仟陆佰贰拾元整																						
											 上列存款利息已如数收入你单位账中 2020.6.21 (银行盖章) 收讫											

此联送单位作收账通知

22. 报销差旅费。

22-1

差旅费报销单

报销日期: 2020年6月24日

部门		业务部		出差人		李明		出差事由		学习			
出发			到达			单据张数	车船费	住宿费			其他费用		
月	日	地点	月	日	地点			天数	标准	金额	项目	单据	金额
6	20	威海	6	20	济南	1	184.00	4		480.00	市内车费		
6	24	济南	6	24	威海	1	184.00				其他费用	15	214.00
合 计							368.00			480.00			214.00
经审核后 报销金额		人民币 (大写)		壹仟零陆拾贰元整 ¥ 1062.00									

主管:

审核:

报销人: 李明

22-2

收款收据

2020年6月24日

第78号

今收到 李明					
人民币(大写) 壹佰零玖元贰角整				¥109.20	
事由: 收回差旅费余款 				现金 <input checked="" type="checkbox"/>	
				支票第 号	
收款单位		财务主管	杨雪琴	收款人	王芳

第三联
收据

22-3

山东省增值税专用发票

开票日期: 2020年06月20日

No. 14283455

购买方	名称: 恩威特集团公司 纳税人识别号: 371002358669234712 地址、电话: 山东省威海市文化路43号 开户行及账号: 工行威海支行 12000056783				密码区	654498-089+951- +4-12213258*8-14-+ -8/>/-6*056/804-2+ +293<165635-323+>5																		
	货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量		单价	金 额			税率	税 额													
	*住宿服务*住宿费		天	4	120.00	百	十	万	千	百	十	元	角	分	%	百	十	万	千	百	十	元	角	分
										4	8	0	0	0	6						2	8	8	0
合 计						¥	4	8	0	0	0					¥	2	8	8	0				
价税合计(大写)		伍佰零捌元捌角整										(小写)¥508.80												
销售方	名称: 山东鲁能招待所 纳税人识别号: 370102135463264538 地址、电话: 山东省济南市历下区解放路32号 开户行及账号: 建行解放路支行 8796453				备注																			

第二联: 发票联 购买方记账凭证

收款人:

复核:

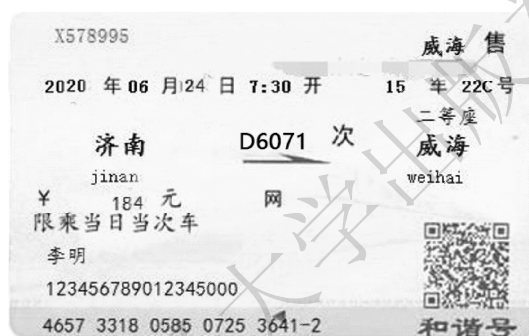
开票人: 王一凡

销售方: (章)

22-4



22-5



23. 收到烟台仪表厂的货款。

23-1

中国工商银行托收承付结算凭证 (收账通知)

委托日期: 2020 年 6 月 10 日

收款单位	全 称	恩威特集团公司	付款单位	全 称	烟台仪表厂																		
	账 户	12000056783		账 户	515155651																		
	开户银行	工商银行威海支行		开户银行	商业银行南山支行																		
托收金额	人民币 (大写)	肆拾叁万叁仟玖佰贰拾元整			<table border="1"> <tr> <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>4</td><td>3</td><td>3</td><td>9</td><td>2</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td> </tr> </table>	百	十	万	千	百	十	元	角	分	¥	4	3	3	9	2	0	0	0
百	十	万	千	百	十	元	角	分															
¥	4	3	3	9	2	0	0	0															
附件		商品发运情况																					
附寄单证张数或册数: 2		已发运 NO.: 011009																					
备注	验单付款	款项收妥日期 2020 年 6 月 25 日		<div style="border: 1px solid black; border-radius: 50%; padding: 10px; text-align: center;"> 中国工商银行 威海支行 2020.6.25 收讫 (收款单位开户行盖章) </div>																			

此联给收款人收账通知


24. 付电话费。

24-1

山东省增值税专用发票

开票日期: 2020年06月26日

No. 1800669

购买方	名称: 惠威特集团公司 纳税人识别号: 371002358669234712 地址、电话: 山东省威海市文化路 43 号 开户行及账号: 工行威海支行 12000056783					密码区	332498-089 + 911- +3-12213258*8-14-+ -8/>>/-6*056/804-2+ +291<165634-326+>7																	
	货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价		金 额					税率 %	税 额											
						百	十	万	千	百	十	元	角	分		百	十	万	千	百	十	元	角	分
	* 电信服务 * 通信服务费		次	1	2369.00				2	3	6	9	0	0	6					1	4	2	1	4
	合 计							¥	2	3	6	9	0	0				¥	1	4	2	1	4	
价税合计(大写)		贰仟伍佰壹拾壹元壹角肆分										(小写) ¥ 2511.14												
销售方	名称: 山东通信公司威海分公司 纳税人识别号: 371002133768975455 地址、电话: 山东省威海市环翠区文化东路 28 号 开户行及账号: 商行文化东路支行 3475213					备注																		

第三联: 发票联 购买方记账凭证

收款人:

复核:

开票人: 张文强

销售方: (章)

24-2

中国工商银行转账支票存根

支票号码 0006107

科 目

对方科目

出票日期 2020年6月26日

收款人: 山东通信公司威海分公司

金 额: 2511.14

用 途: 电话费

备 注:

单位主管 会计


复 核 记账

25. 支付装卸费。

25-1

山东省增值税专用发票

开票日期: 2020年06月27日 No. 1798669

购买方	名称: 恩威特集团公司 纳税人识别号: 371002358669234712 地址、电话: 山东省威海市文化路43号 开户行及账号: 工行威海支行 12000056783					密码区	596498-066 + 903- +3-13313253*8-14-+ -8/>>/-6*053804-2+ +291<165677-326+>8																
货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价	金 额					税率	税 额												
					百	十	万	千	百	十	元	角	分	%	百	十	万	千	百	十	元	角	分
* 运输服务 * 运输服务费		次	1	5800.00				5	8	0	0	0	0	9					5	2	2	0	0
合 计					¥	5	8	0	0	0	0	0			¥	5	2	2	0	0			
价税合计(大写)		陆仟叁佰贰拾贰元整										(小写) ¥ 6322.00											
销售方	名称: 荣教装卸公司 纳税人识别号: 371071135788623541 地址、电话: 山东省威海市高区文化西路56号 开户行及账号: 商行文化西路支行 3722346					备注																	

收款人: 复核: 开票人: 张文强 销售方: (章)

第三联: 发票联 购买方记账凭证

25-2

中国工商银行转账支票存根

支票号码 0006108

科 目

对方科目

出票日期 2020年6月27日

收款人: 荣教装卸公司
金 额: 6322.00
用 途: 装卸费
备 注:

单位主管 会计

复 核 记账

26. 6月27日报销招待费。

26-1

山东省增值税专用发票

开票日期: 2020年06月25日

No. 237100803644

购买方	名称: 恩威特集团公司 纳税人识别号: 371002358669234712 地址、电话: 山东省威海市文化路43号 开户行及账号: 工行威海支行 12000056783					密码区	568494-062+101- +3-43313251*8-15-+ -8/>>/-6*053904-2+ +291<165677-329+>9																		
	货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价		金 额				税率	税 额													
						百	十	万	千	百	十	元	角	分	%	百	十	万	千	百	十	元	角	分	
	*餐饮服务*餐费		决	1	2820.00				2	8	2	0	0	0	6						1	6	9	2	0
	合 计							¥	2	8	2	0	0	0				¥	1	6	9	2	0		
价税合计(大写)		贰仟玖佰捌拾玖元贰角整										(小写) ¥2989.20													
销售方	名称: 净雅餐饮股份公司 纳税人识别号: 371071377574613359 地址、电话: 山东省威海市高区古寨东路附2号 开户行及账号: 商行古寨东路支行 3697845					备注																			

第三联: 发票联 购买方记账凭证

收款人:

复核:

开票人: 丛林

销售方: (章)

27. 付水费、电费。

27-1

电费、水费分配汇总表

2020年6月27日

车间及产品	电费			水费			备注
	耗用量	单价	金额	耗用量	单价	金额	
生产车间			4 950.00			1 200.00	
行政部门			650.00			425.00	
合计			5 600.00			1 625.00	

27-2

中国工商银行转账支票存根	
支票号码	0006109
科 目	
对方科目	
出票日期	2020年6月27日
收款人: 电力公司	
金 额: 5 600.00	
用 途: 电费	
备 注:	
单位主管	会计
复 核	记账

27-3

中国工商银行转账支票存根	
支票号码	0006110
科 目	
对方科目	
出票日期	2020年6月27日
收款人: 自来水公司	
金 额: 1 625.00	
用 途: 水费	
备 注:	
单位主管	会计
复 核	记账

27-4

山东省增值税专用发票

开票日期: 2020年06月27日

No. 237100803644

购买方	名称: 恩威特集团公司 纳税人识别号: 371002358669234712 地址、电话: 山东省威海市文化路43号 开户行及账号: 工行威海支行 12000056783					密码区	568494-062+101- +3-43313251*8-15-+ -8/>>/-6*053904-2+ +291<165677-329+>9																		
	货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价		金 额				税率	税 额													
						百	十	万	千	百	十	元	角	分	%	百	十	万	千	百	十	元	角	分	
	* 电力热力水燃气 * 电费		度	5600	1.00				5	6	0	0	0	0	9					5	0	4	0	0	
合 计										¥	5	6	0	0	0					¥	5	0	4	0	0
价税合计(大写)		陆仟壹佰零肆元整										(小写) ¥ 6104.00													
销售方	名称: 威海电力集团有限公司 纳税人识别号: 371071334566837728 地址、电话: 山东省威海市高区沈阳路44号 开户行及账号: 农行沈阳路支行 3479944					备注																			

第三联: 发票联 购买方记账凭证

收款人:

复核:

开票人: 冷菲

销售方: (章)

27-5

山东省增值税专用发票

开票日期: 2020年06月27日

No. 237100803644

购买方	名称: 恩威特集团公司 纳税人识别号: 371002358669234712 地址、电话: 山东省威海市文化路 43 号 开户行及账号: 工行威海支行 12000056783				密码区	568494-062 + 101- +3-43313251*8-15-+ -8/>>-6*053904-2+ +291<165677-329+>9																	
货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价	金 额				税率 %	税 额													
					百	十	万	千	百	十	元	角	分		百	十	万	千	百	十	元	角	分
* 电力热力水燃气 * 水费		吨	650	2.50				1	6	2	5	0	0	9					1	4	6	2	5
合 计							¥	1	6	2	5	0	0				¥	1	4	6	2	5	
价税合计(大写)		壹仟柒佰柒拾壹元贰角伍分										(小写) ¥1771.25											
销售方	名称: 威海市自来水公司 纳税人识别号: 371071359127564421 地址、电话: 山东省威海市高区沈阳路 56 号 开户行及账号: 农行沈阳路支行 3337962				备注	威海市自来水公司 财务专章																	

第三联: 发票联 购买方记账凭证

收款人:

复核:

开票人: 王佳盈

销售方: (章)

27-6

2020 年 06 月份电费明细单

客户名称	恩威特集团公司	电话号码	5219043	户号	1705459736
客户地址	文化路 43 号			营业区	市区、客户服务中心
月用电量	电价(元/千瓦时)	电费	电表起止码		
5600 千瓦时	1.00	5 600.00	起码 55045 止码 60645		
累计欠费(含本月)	0	抄表时间	2020.06.26	抄表员	蔡丹

缴费时间: 抄表七日内,逾期加收电费违约金,每日电费违约金按欠费总额的千分之一计算,违约金不足壹元,按壹元收取。

27-7

2020 年 06 月份水费明细表

客户名称	恩威特集团公司	电话号码	5219043	户号：0027862
客户地址	文化路 43 号			
月用水量		单价(元/吨)	水费	水表起止码
650 吨		2.50	1 625.00	起码 3608 止码 4258
抄表时间		2020.06.25	抄表员	王晓毅

28. 交房租。

28-1

山东省增值税专用发票

开票日期: 2020 年 06 月 28 日

No. 237100103167

购买方	名称: 恩威特集团公司 纳税人识别号: 371002358669234712 地址、电话: 山东省威海市文化路 43 号 开户行及账号: 工行威海支行 12000056783					密码区	568493-067 + 101- +3-43923251*8-17-+ -8/>>/-6*0673904-2+ +891<165477-327+>7																	
	货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价		金 额				税率 %	税 额												
	* 经营租赁 *		月	6	5000.00	百	十	万	千	百	十	元	角	分	%	百	十	万	千	百	十	元	角	分
	租金							3	0	0	0	0	0	0	9			2	7	0	0	0	0	
	合 计					¥	3	0	0	0	0	0	0	0		¥	2	7	0	0	0	0		
价税合计(大写)		叁万贰仟柒佰元整										(小写) ¥ 32700.00												
销售方	名称: 威海威盛公司 纳税人识别号: 371002337037565318 地址、电话: 山东省威海市环翠区统一路 18 号 开户行及账号: 工商银行统一路支行 3567238					备注																		

第三联: 发票联 购买方记账凭证

收款人:

复核:

开票人: 王浩

销售方: (章)

中国工商银行转账支票存根

科目

对方科目

出票日期 2020年6月28日

金 额: 32700.00

用途:房租

备注:

单位主管 会计

复 核 记账

29-1

中国工商银行威海支行借款凭证 (回单)

对方科目

2020 年 6 月 28 日

[illegible]

此联交借款单位记账用

30. 付贷款利息。

30-1

中国工商银行威海支行 贷款利息通知单

户名：恩威特集团公司

1 号

账号	计息期	积数											利率 %	利息金额										
		亿	千	百	十	万	千	百	十	元	角	分		千	百	十	万	千	百	十	元	角	分	
12000056783	2020 年 3 月 31 日起	1	1	0	1	6	0	0	0	0	0	0	4.95	¥	1	3	7	8	3	7	7	0	0	
	2020 年 6 月 30 日止																							
大写人民币：壹万伍仟壹佰肆拾柒元整																								
该利息为(117)短期贷款		<div>上列款项已从你单位往来户如数支付</div> <div>威海支行</div> <div>2020.6.30</div> <div>银行盖章 2020年6月30日</div>																						

此联交贷款单位记账用

31. 摊提本月负担的费用。

31-1

费用计算表

2020 年 6 月 30 日

项目	本月摊销金额	项目	本月预提金额
报刊费	200.00		
财产保险费	1 600.00		
合 计	1 800.00	合 计	

主管：

审核：

制表：张明

31-2

费用计算表

2020 年 6 月 30 日

项目	本月摊销金额	项目	本月预提金额
		借款利息	1 200.00
合 计		合 计	1 200.00

主管：

审核：

制表：张明

32. 分配工资。

32-1

工资费用分配汇总表

2020 年 6 月 30 日

车间、部门		应分配金额
车间生产	仪表盘负担	72 300.00
	线路板负担	53 700.00
人员工资	车间管理人员工资	12 000.00
	厂部管理人员工资	25 000.00
合 计		163 000.00

主管：

审核：

制表：张明

33. 计提福利费。

33-1

福利费计提汇总表

2020 年 6 月 30 日

应借科目		生产成本	制造费用	管理费用	合计
车间或部门					
基本	仪表盘	10 122.00			10 122.00
车间	线路板	7 518.00			7 518.00
车间管理部门			1 680.00		1 680.00
行政管理部门				3 500.00	3 500.00
合 计		17 640.00	1 680.00	3 500.00	22 820.00

34. 计算本月折旧额。

34-1

固定资产折旧计算表

2020 年 6 月 30 日

使用单位	上月固定资产折旧额	上月增加固定资产 应提折旧额	上月减少固定资产 应提折旧额	本月应提的折旧额
生产车间	3 800.00	100.00		3 900.00
厂部	2 900.00		300.00	2 600.00
合 计	6 700.00	100.00	300.00	6 500.00

会计主管：

复核：

制表：张明

35. 分配结转本月制造费用。

35-1

制造费用分配表

车间名称：生产车间

2020 年 6 月 30 日

分配对象	分配标准(按工人工资)	分配率	分配金额
仪表盘	72 300.00		14 460.00
线路板	53 700.00		10 740.00
合 计	126 000.00	0.2	25 200.00

会计主管：

复核：

制表：张明

36. 结转完工产品成本。

36-1

完工产品成本计算表

2020 年 6 月 30 日

成本项目	线路板(1 400 件)		仪表盘(1 500 件)	
	总成本	单位成本	总成本	单位成本
直接材料	23 938		6 769.00	
直接人工	61 218.00		82 422.00	
其他直接支出				
制造费用	10 740.00		14 460.00	
合 计	95 896.00	68.77	103 651.00	69.10

会计主管：

复核：

制表：张明

37-1

材料出库单

2020 年 6 月 30 日

名称及规格	单位	单价	数量	金额	备注
电阻	件	4.42	1 500	6 630.00	
合 计			1 500	6 630.00	

记账：

制单：

保管员：

38. 结转已售产品成本。

38-1

产品出库单

2020 年 6 月 30 日

名称及规格	单位	单价	数量	金额	备注
线路板	件	68.77	3 400	233 818.00	
仪表盘	件	69.10	3 100	214 210.00	
合 计				448 028.00	

记账：

制单：

保管员：

39. 计算应交城建税及教育费附加。

39-1

应交城建税及附加费计算表

2020 年 6 月 30 日

项目	计税金额	税率	本月应交数
应交城市维护建设税	92 978.71	7%	6 508.51
应交教育费附加	92 978.71	3%	2 789.36
合 计	92 978.71		9 297.87

会计主管：

复核：

制表：张明

