

聊城市商业局文件

(91)聊商财字第2号



关于贯彻地区商业局商财字第11号

函件意见的通知

各公司、百货大楼、付食品厂：

开展“三清（清商品、清资金、清帐目）”活动是商业系统一九九一年加强流动资金管理的一项重要措施，按照省商业厅和地区商业局关于开展“三清”活动的要求，经研究确定对我市商业系统的“三清”工作做以下布署：

一、加强领导，提高认识。各单位都要成立由分管领导组成的“三清”工作领导小组，各级领导要把“三清”工作当作目前的一件大事来抓，要以“三清”为契机，进一步强化流动资金管理，挖掘资金潜力，提高企业经济效益。

4

二、搞好组织落实工作，认真组织清理及时准确的填报“三清”情况表（表格附后），报表截止时间为九一年二月底数字，要求各单位于四月十日前将“三清”报表一式两份报市局财会科。

三、在“三清”过程中，各单位要注意边检查边处理，边清查边建制，要加强资金周转率、资金占用率、资金利润率的考核，并与奖惩挂起钩来，以切实提高企业流动资金管理水平。

附：“三清”报表及编表说明

一九九一年三月十六日

抄：地区商业局财会科、市财委、财政局、审计局、工商银行、

市局各局长，有关科室。

库存商品清查表

填报单位：

1991年02月28日

三清报表01 金额单位：千元

项 目	行 次	库存商品 总 额	其 中：有 问 题 商 品						合 计	预 计 损 失	备 注
			销小存大	冷背呆滞	质次价高	残损变质	其 它				
总 计	01										
商 品 大 类	纺织品类	02									
	针棉纺织品类	03									
	百货类	04									
	文化用品类	05									
	五金类	06									
	交电类	07									
	家电类	08									
	油漆化工类	09									
	酒 类	10									
	茶叶类	11									
	食品类	12									
	其它类	13									

附：代销商品总额 千元。

5

有问题商品统计表

填报单位:

1991年 月 日

“三清”报表02表

品名	存放时间	单位	数量	金额 (元)	预计损失 金额(元)	备注

附：有问题商品总金额

千元。

财产清查表

填报单位：

1991年 月 日

“三清”报表03表 金额：元

品 名	单 位	帐 面 数		实 际 数		溢 余 数		短 缺 数		备 注
		数 量	金 额	数 量	金 额	数 量	金 额	数 量	金 额	

资金清查表

填报单位：

1991年 月 日

“三清”报表04表 金额单位：元

会 计 科 目	帐 面 金 额	其中：超过三个月未造成损失的	造成经济损失的		备 注
		金 额	帐面金额	预计损失金额	

90

帐目清查表

填报单位：

1991年 月 日

“三清”报表05表

原记科目	应记科目	金额(元)	说明

“三清”损失(预计)表

填报单位:

19^s年 月 日

“三清”报表06表

单位名称	有问题商品 损失(元)	财产损失 (元)	资金损失 (元)	损失合计 (元)	备注

10

“三清”报表填制说明

表一、库存商品清查表

反映有问题库存商品情况，1、只填企业自有库存商品，要严格区分自有库存商品和代销商品；2、库存商品总额包括在途商品；3、食品公司的商品及材料填列在食品类；4、商办工业的产成品、在产品、原材料和饮食服务业的商品及材料填列在其它类；

表二、有问题商品统计表

本表反映清出有问题商品的品种情况：1、所填列主要商品的合计金额，应达到全部有问题商品总额的70%以上；2、附列资料中有问题商品总金额，应等于《库存商品清查表》（表一）的有问题商品合计数；3、存放时间：一年以内按月为单位，一年以上按年为单位，保留一位小数。

表三、财产清查表

本表反映低值易耗品、包装物、物料用品的溢缺情况，帐面金额合计应与会计报表数一致。

表四、资金清查表

本表反映全部资金清查情况。1、填列结算资金项下各项资金中的有问题资金数；2、帐面金额应与会计报表数一致；其中：超

13

过三个月未造成经济损失的是指已超过三个月尚未收回，但未造成经济损失，且责任清楚，可以限期收回的资金；造成经济损失的是指已造成经济损失，不可能按原值收回（包括销货未收回货款）或经济责任不清的悬帐悬案；4、凡已造成经济损失的要附详细的文字说明，包括欠款单位或个人名称，经济内容，损失原因等。

表五、帐目清查表

本表反映未按会计制度规定处理帐务而形成费用成本不实的情况。1、如：未按制度规定结转商品销售成本而造成的库存商品、产成品、原材料等价值不实；2、如：记入库存商品和其它应收款等科目中的某些费用及待摊费用中应摊而未摊的各项费用等。

表七、处理有问题商品、收回结算资金进度表

本表反映有问题商品处理情况和结算资金收回情况。应收回结算资金填列结算资金项下应收回的全部资金。

聊城市商检局文件

(91)聊商财字第2号

新豐物地產商局商財便字第11号

函件及兄的週知

各局、百貨大樓、特品厂

开展“三清”（清商品、清资金、清帐目）协议是商检系统一九九一年加强商品资金管理的一项重要措施。按照省商检局和地產商局关于开展“三清”协议的要求，经研究确定对我商检系统的“三清”工作做以下部署：

一、加强领导，提高认识。各单位都要成立由分管领导负责的“三清”工作领导小组，各级领导要把“三清”工作当作目前的一件大事来抓，要以“三清”为契机，进一步强化商品资金管理，挖掘资金潜力，提高经济效益。

二、搞好摸底核算工作，认真总结清理。对准确的“三清”情况表（表格附后），按表截止时间为一九九一年二月底截止。

将“三篇”报表一式两份

要求各单位于四月十日前报市局财会科。

三、查“三篇”材料。各单位要注意做好清查和处理。做好清查和处理，要加强对资金使用率、资金占用率、资金利润率的分析，并力争继续扭起亏来，切实提高企业经济效益水平。

附：“三篇”报表及编表说明。

一九九一年三月十日。

抄 地区商局财会科、予财委、财政局、审中局、工商、银行、局各局长，有件送。