



单元2

购销存初始设置



学习目标

1. 职业知识

- 了解购销存系统初始设置的重要性和作用。
- 了解购销存系统初始设置的框架和主要项目。
- 理解采购、应付、销售、应收、存货、库存模块初始设置的基本原理。

2. 职业能力

- 能根据企业实际情况进行购销存系统初始设置。
- 熟悉软件对于购销存初始设置方面的操作。

3. 职业素养

- 团队配合、分工协作。
- 细心、严谨。

项目 2.1 购销存初始设置总体介绍

2.1.1 系统介绍及概念

购销存业务基础档案设置完之后,在各个业务模块中必须进行初始设置才能开始处理日常业务。购销存的初始设置包括2个方面——初始参数设置和期初数据输入,具体如图2.1所示。

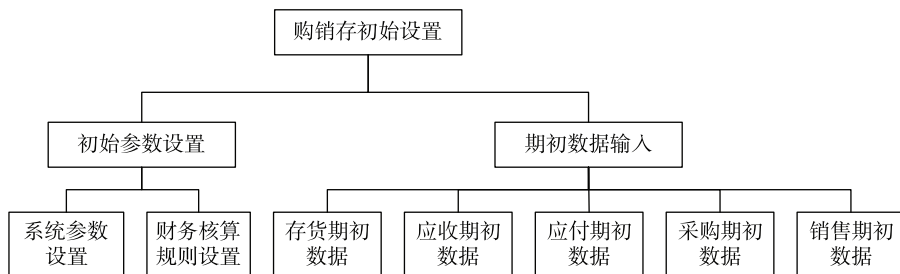


图 2.1 购销存初始设置

1. 初始参数设置

初始参数设置包括两方面:一方面是系统参数的设置,一方面是财务核算规则的设置。

系统参数也称系统选项,或者业务处理控制参数,是指在企业业务处理过程中所使用的各种控制参数。系统参数的设置将直接决定企业使用系统的业务流程、业务模式和数据流向。在进行选项设置之前,一定要详细了解选项开关对业务处理流程的影响,并结合企业的实际业务需要进行设置。由于有些选项在日常业务处理开始后不能随意更改,最好在业务处理开始前进行全盘考虑,尤其一些对其他系统有影响的选项设置更要考虑清楚。

另一方面,对于应收、应付、存货这几个需要生成会计凭证的财务业务一体化模块来说,还需要设置业务系统自动生成财务数据的核算规则。这种核算规则主要体现为业务单据(如发票和入库单等)生成记账凭证时系统自动采纳会计科目的规则,实际上就是购销存系统的制单规则。只有正确设置了制单规则,才能在业务发生以后,由系统自动根据规则生成正确的记账凭证,保证财务核算的正确性,并提高财务核算的自动化水平。

2. 期初数据输入

购销存模块也和财务模块一样,在初次使用时,需要将手工整理出来的期初数据输入到系统中。购销存系统的期初数据和总账的期初数据不同,总账系统主要是科目的期初余额,而购销存系统主要是将截至启用日之前的待处理期初购销存业务单据输入到系统中,为日后的后继处理提供期初业务单据。购销存模块的各个模块均可以输入期初数据,由于财务数据必须要和业务数据保持高度一致,这就要求财务和业务模块的期初数据首先要核对一致。因此,在输入完期初数据之后,对于有数据钩稽关系的模块还必须进行对账,以保持模块之间的数据一致。

期初余额的对账关系包括库存模块和存货模块的存货期初余额必须和总账的存货科目的期初余额保持一致。应收系统的期初余额必须和总账系统的应收账款、预收账款、应收票据等客户往来受控科目的期初余额保持一致。应付系统的期初余额必须和总账系统的应付账款、预付账款、应付票据等供应商往来受控科目的期初余额保持一致,如图 2.2 所示。

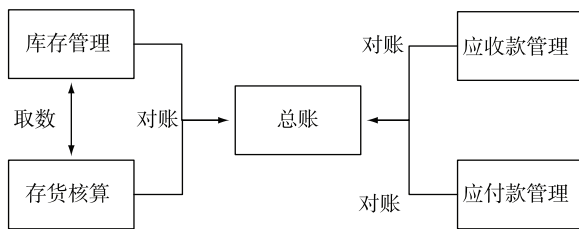


图 2.2 购销存各模块与总账的对账关系

2.1.2 工作岗位及任务流程

由于初始设置的基础作用及对日常业务处理的重要影响,应由既熟悉软件应用流程又熟悉企业业务的人员,或者由业务人员和信息管理人员共同进行设置。尤其是财务核算规则的设置,由于会直接影响到财务核算的结果,需要企业的业务和会计核算非常熟悉才能进行正确的设置。在设置时,一般可以由账套主管来进行输入。

购销存系统初始设置的内容及其与相关岗位的联系如图 2.3 所示。



单元 2 购销存初始设置

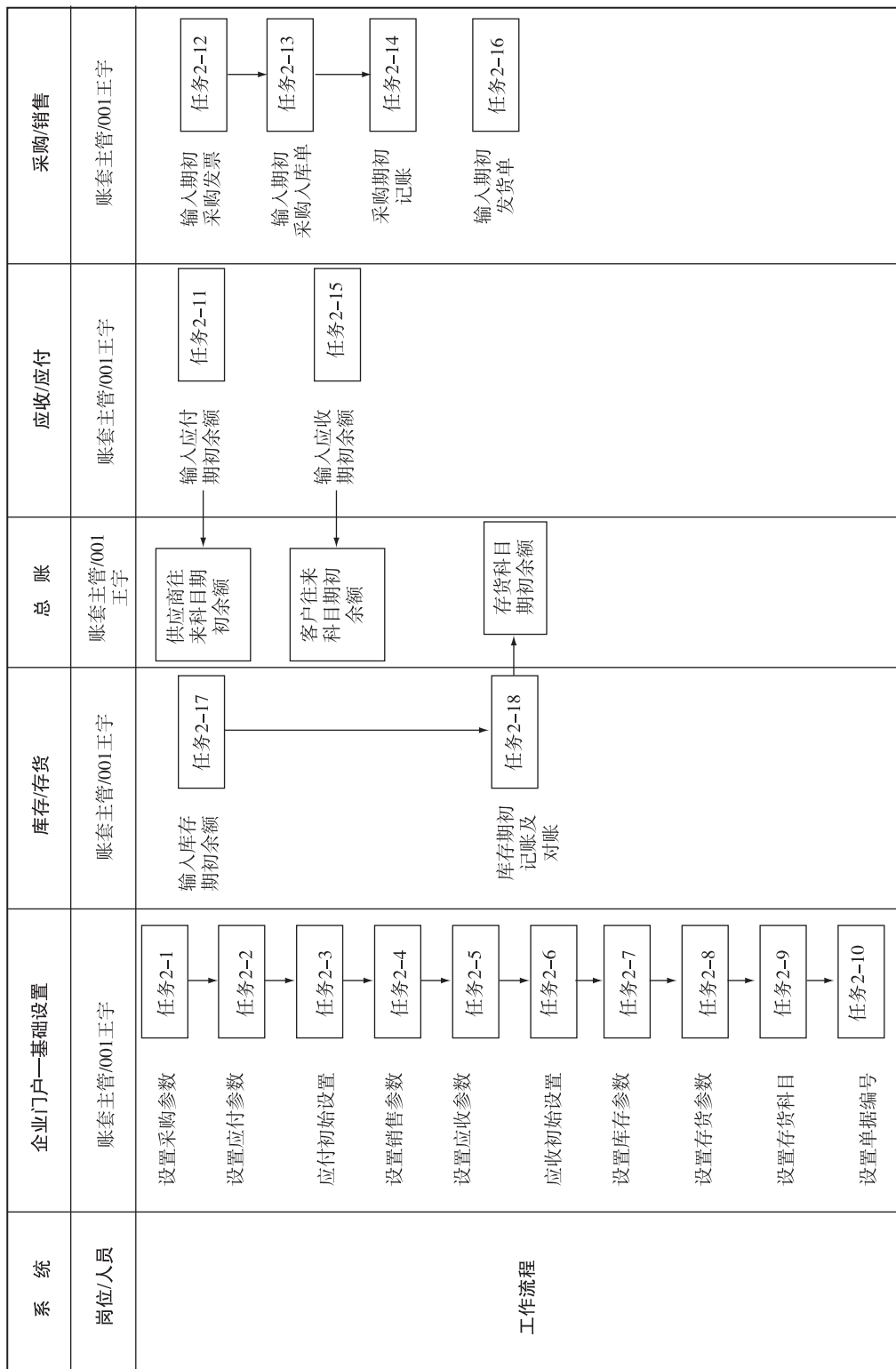


图2.3 购销存初始设置的内容及其与相关岗位的联系



项目 2.2 购销存初始设置

2.2.1 工作任务

企业根据自己的业务特点和核算要求,与软件实施人员一起总结出以下购销存系统的初始设置。



任务 2-1 设置采购参数。

设置采购系统参数如下:普通业务不是必有订单。允许超订单到货或者入库;允许超计划订货;不允许超请购单订货;订单/到货单/发票单价输入方式为“手工录入”。其他参数采用系统默认值。



任务 2-2 设置应付参数。

除系统默认设置之外,还需设置如下参数。

常规:单据审核日期依据选择“单据日期”;选中“自动计算现金折扣”;选中“应付票据直接生成付款单”。

凭证:受控科目制单方式选择“明细到单据”;采购科目依据选择“按存货分类”;允许核销生成凭证、红票对冲生成凭证。



任务 2-3 应付初始设置。

1. 应付系统科目设置

根据表 2.1 完成应付系统的科目设置。

表 2.1 应付系统科目设置

科目类别	设置方式	
基本科目设置	应付科目:220201	
	采购科目:1402	
	税金科目:22210101	
	预付科目:1123	
	现金折扣科目:6603	
结算方式科目设置 (币种为人民币)	现金	1001 库存现金
	现金支票	100201 银行存款——工行存款
	转账支票	100201 银行存款——工行存款
	银行汇票	1012 其他货币资金
	电汇	100201 银行存款——工行存款
	同城特约委托收款	100201 银行存款——工行存款

2. 账期内账龄区间设置

根据表 2.2 完成账期内账龄区间设置。



表 2.2 账期内账龄区间设置

序 号	起止天数	总天数
01	0 ~ 30	30
02	31 ~ 60	60
03	61 ~ 90	90
04	91 ~ 120	120
05	121 以上	

3. 逾期账龄区间设置

根据表 2.3 完成逾期账龄区间设置。

表 2.3 逾期账龄区间设置

序 号	起止天数	总天数
01	1 ~ 30	30
02	31 ~ 60	60
03	61 ~ 90	90
04	91 ~ 120	120
05	121 以上	



任务 2-4 设置销售参数。

报价不含税;启用委托代销业务,启用分期收款业务;其余选项默认。



任务 2-5 设置应收参数。

除系统默认设置之外,还需设置如下参数。

常规:坏账处理方式选择“应收余额百分比法”;选中“自动计算现金折扣”。

凭证:受控科目制单方式为“明细到单据”;销售科目依据选择“按存货分类”;选中“核销生成凭证”“预收冲应收生成凭证”“红票对冲生成凭证”。



任务 2-6 应收初始设置。

1. 应收系统科目设置

根据表 2.4 完成应收系统的科目设置。

表 2.4 应收系统科目设置

科目类别	设置方式
基本科目设置	应收科目:1122
	销售收入科目:6001
	税金科目:22210102
	销售退回科目:6001
	预收科目:2203
	现金折扣科目:6603

(续表)

科目类别	设置方式	
结算方式科目设置 (币种为人民币)	现金	1001 库存现金
	现金支票	100201 银行存款——工行存款
	转账支票	100201 银行存款——工行存款
	银行汇票	100201 银行存款——工行存款
	电汇	100201 银行存款——工行存款
	同城特约委托收款	100201 银行存款——工行存款

2. 坏账准备、账期内应收款账龄区间、逾期账龄区间设置

根据表 2.5 至表 2.7 完成坏账准备、账期内应收款账龄区间、逾期账龄区间设置。

表 2.5 坏账准备设置

控制参数	参数设置
提取比例	0.5%
坏账准备期初余额	14 566.5
坏账准备科目	1 231 (坏账准备)
对方科目	6 701 (资产减值损失)

表 2.6 账期内账龄区间设置

序 号	起止天数	总天数
01	1 ~ 30	30
02	31 ~ 60	60
03	61 ~ 90	90
04	91 ~ 120	120
05	121 以上	

表 2.7 逾期账龄区间设置

序 号	起止天数	总天数
01	1 ~ 30	30
02	31 ~ 60	60
03	61 ~ 90	90
04	91 ~ 120	120
05	121 以上	

**任务 2-7 设置库存参数。**

设置参数为“库存生成销售出库单”,其余选项默认。

**任务 2-8 设置存货参数。**

存货系统参数设置:核算方式为“按仓库核算”;暂估方式为“单到回冲”;销售成本核算方式为“销售发票”;委托代销成本核算方式为“按发出商品核算”;进项税额转出科目为22210103。



任务 2-9 设置存货科目。

1. 存货科目设置(见表 2.8)

表 2.8 存货科目设置

仓 库	存货科目
原料库	1403
周转材料库	1411
成品库	1405

2. 存货对方科目设置(见表 2.9)

表 2.9 存货对方科目设置

收发类别编码	收发类别名称	对方科目编码	对方科目名称	暂估科目编码	暂估科目名称
11	采购入库	1402	在途物资	220202	暂估应付账款
12	A 产成品入库	5001010101	A 型储物柜		
13	B 产成品入库	5001010102	B 型衣橱		
61	销售出库	6401	主营业务成本		
62	A 材料领用出库	5001010101	A 型储物柜		
63	B 材料领用出库	5001010102	B 型衣橱		
64	分期收款出库	1406	发出商品		
65	委托代销出库	1406	发出商品		



任务 2-10 设置单据编号。

销售专用发票、销售普通发票、销售订单、采购专用发票、采购普通发票、采购订单均采用完全手工编号。

2.2.2 理论学习

1. 设置采购参数

采购系统主要的采购参数如下。

(1) 普通业务必有订单

选中后普通采购业务必须有订单,并根据订单流转至发票、到货单和入库单等下游单据。如果不选则可以填制订单,即可直接填制发票、到货单或入库单。

(2) 直运业务必有订单

选中后直运采购业务必须有订单。

(3) 受托代销业务必有订单

选中后受托代销业务必须有订单。只有在建立账套时选择企业类型为商业或医药流通的账套,而且在“设置 | 采购选项 | 业务及权限控制 | 启用受托代销”设置有受托代销业务时,才能选择此选项。

(4) 启用受托代销

只有在建立账套时选择企业类型为商业或医药流通的账套,该选项才可选。该选项打上勾,

表示企业有受托代销业务,采购系统菜单中会出现有关受托代销的单据、受托代销结算、受托代销统计账表的菜单项。用户可以在采购管理系统中设置,也可以在库存系统中设置,在其中一个系统做的设置,在另一个系统中的选项也同时会改变。

(5) 允许超订单到货及入库

如果选择不允许,则参照订单生成到货单、入库单时,不可超过订单的数量。否则,可以超过订单数量,但不能超过订单数量入库上限,即 $\text{订单数量} \times (1 + \text{入库超额上限})$,入库上限在存货档案中设置。

2. 设置应付参数

应付系统主要的参数如下。

(1) 应付款核销方式

应付款核销是指是将所付出的款项指定对应的应付账款,表明应付账款已经核对并付清,核销会影响到应付款项的账龄,通过核销能为应付账龄进行科学分析提供依据。

应付款核销可以按单据或按产品 2 种方式。按单据核销是指系统将满足条件的未结算单据全部列出,由用户选择要结算的单据,根据所选择的单据进行核销;按产品核销是指系统将满足条件的未核销的发票、应收单按存货列出,选择要结算的存货,根据所选择的记录进行核销。

如果企业付款时没有指定具体支付的是某个产品的款项,则可以采用按单据核销。对于单位价值较高的存货,企业可以采用按产品核销,即付款指定到具体存货上。选择不同的核销方式,将影响到账龄分析的精确性。一般而言,选择按单据核销或按产品核销能够进行更精确的账龄分析。

(2) 单据审核日期依据

系统提供 2 种确认单据审核日期的依据,即单据日期和业务日期。

如果选择单据日期,则在单据处理功能中进行单据审核时,自动将单据的审核日期(即入账日期)记为该单据的单据日期。

如果选择业务日期,则在单据处理功能中进行单据审核时,自动将单据的审核日期(即入账日期)记为当前业务日期(即登录日期)。

(3) 汇兑损益方式

系统提供 2 种汇兑损益的方式:外币余额结清时处理和月末处理 2 种方式。

外币余额结清时计算,即仅当某种外币余额结清时才计算汇兑损益。在计算汇兑损益时,窗口仅显示外币余额为 0 且本币余额不为 0 的外币单据。

月末处理,即每个月末计算汇兑损益。在计算汇兑损益时,窗口显示所有外币余额不为 0 或本币余额不为 0 的外币单据。

(4) 应付账款核算模型

系统提供 2 种应收系统的应用模型:简单核算、详细核算。用户必须选择其中一种方式,系统默认选择详细核算方式。

选择简单核算:应付系统只是完成将采购传递过来的发票生成凭证传递给总账这样的任务,由总账以凭证为依据进行往来业务的查询。如果企业的采购及应付账款业务不复杂,或者现结业务很多,则可以选择此方案。

选择详细核算:应付系统可以对往来进行详细的核算、控制、查询和分析。如果采购业务以及应付款核算与管理业务比较复杂,需要追踪每一笔业务的应付款、付款等情况,或者需要将应付款核算到产品一级,那么需要选择详细核算。

要注意的是,该选项在系统启用时或还没有进行任何业务(包括期初数据输入)时才允许从



简单核算改为详细核算。从详细核算改为简单核算随时可以进行,但需要慎重,一旦有数据输入,简单核算就无法改回详细核算。

(5) 自动计算现金折扣

可以选择自动计算现金折扣和不自动计算现金折扣2种方式。

如果供应商提供了在信用期间内提前付款可以优惠的政策,可以选择自动计算现金折扣,系统会在“核销处理”中显示“可享受折扣”和“本次折扣”,并计算可享受的折扣。如果选择“不显示现金折扣”,则系统既不计算也不显示现金折扣。

(6) 登记支票

登记支票是系统提供的自动登记支票登记簿的功能。如果选择是,则系统自动将具有“票据管理”标志结算方式的付款单登记到支票登记簿中。如果选择否,则可以通过付款单上的“登记”按钮手工填制支票登记簿。

(7) 应付票据直接生成付款单

如果选择为是,则表示应付票据保存时,同时生成付款单。

如果选择为否,则表示应付票据保存后,不生成付款单,需在票据窗口手工单击“生成”按钮才可生成付款单。此选项默认选择为是。

(8) 受控科目制单方式

受控科目制单方式有2种选择:明细到供应商,明细到单据。

明细到供应商。当将一个供应商的多笔业务合并生成一张凭证时,如果核算这多笔业务的控制科目相同,系统将自动将其合并成一条分录。采用这种方式的目的是在总账系统中能够查看到每一个供应商的详细信息。

明细到单据。当将一个供应商的多笔业务合并生成一张凭证时,系统会将每一笔业务形成一条分录。采用这种方式的目的是在总账系统中也能查看到每个供应商的每笔业务的详细情况。

(9) 非控科目制单方式

非控科目制单方式有3种选择:明细到供应商、明细到单据和汇总方式。

明细到供应商。当将一个供应商的多笔业务合并生成一张凭证时,如果核算这多笔业务的控制科目相同,系统将自动将其合并成一条分录。采用这种方式的目的是在总账系统中能够查看到每一个供应商的详细信息。

明细到单据。当将一个供应商的多笔业务合并生成一张凭证时,系统会将每一笔业务形成一条分录。采用这种方式的目的是在总账系统中也能查看到每个供应商的每笔业务的详细情况。

汇总方式。当将多个供应商的多笔业务合并生成一张凭证时,如果核算这多笔业务的控制科目相同,系统将自动将其合并成一条分录。采用这种方式的目的是精简总账中的数据,在总账系统中只能查看到该科目的一个总的发生额。

(10) 控制科目依据

应付控制科目指所有带有供应商往来辅助核算并受控于应付系统的科目,如应付账款、预付账款等。在应付系统制单的时候,如果单据上有科目,则直接取单据上的科目;若单据上没有科目,则取控制科目设置中设置的科目。如果在控制科目设置中未设置控制科目,则系统将取“设置科目”|“基本科目设置”中设置的应付科目。如果在基本科目设置中也未设置科目,则手工输入凭证科目。

系统提供以下几种设置控制科目的依据:按供应商分类、按供应商、按地区分类、按采购类型、按存货分类、按存货。

按供应商分类设置。指根据一定的属性将往来供应商分为若干大类,如将供应商根据时间分为长期供应商、中期供应商和短期供应商,根据供应商的行业将供应商分为零售供应商、批发供应商等。在这种方式下,可以针对不同的供应商分类设置不同的应付科目和预付科目。

按供应商设置。可以针对不同的供应商在每一种供应商下设置不同的应付科目和预付科目。这种设置适合特殊供应商的需要。

按地区分类设置。可以针对不同的地区分类设置不同的应付科目和预付科目。例如,将供应商分为华东、华南、东北等地区,可以在不同的地区分类下设置科目。

同理,可以分别按照采购类型、存货分类、存货来设置不同的应付控制科目。

(11) 采购科目依据

存货采购科目的依据有以下几种:按存货分类、按存货、按采购类型、按供应商、按供应商分类设置。

按存货分类设置。存货分类是指根据存货的属性对存货所划分的大类。例如,可以将存货分为原材料、燃料及动力、在存货及产成品等大类,可以针对这些存货分类设置不同的采购科目。

按存货设置。如果存货种类不多,可以直接针对不同的存货设置不同的采购科目。

同理,可以分别按照采购类型、供应商、供应商分类来设置不同的采购科目。

(12) 月结前全部生成凭证

如果选择了月末结账前需要将全部的单据和处理生成凭证,则月末结账时将检查截至结账月是否有未制单的单据和业务处理。若有,系统将提示不能进行本次月结处理;若没有,才可以继续进行本次月结处理。否则在月结时只是允许查询截至结账月的未制单的单据和业务处理,不进行强制限制,也可结账。

(13) 核销生成凭证

默认选项为否。当选择否时,不管核销双方单据的入账科目是否相同均不需要对这些记录进行制单;如果选择是,则系统会判断核销双方的单据其当时的入账科目是否相同,如果不相同,系统会生成一张调整凭证。例如,发票的入账科目为 220201(应付账款——A 企业),付款单冲销的入账科目为 220202(应付账款——B 企业),则当这张付款单核销这张发票后,系统会生成如下凭证——借:220201(应付账款——A 企业)/贷:220202(应付账款——B 企业)。

(14) 预付冲应付是否生成凭证

系统默认选择为是。如果选择是,则对于预付冲应付的业务,当预付、应付科目不相同,会生成一张转账凭证;如果选择否,则对于预付冲应付的业务不管预付、应付科目是否相同均不生成凭证。

(15) 红票对冲生成凭证

红票对冲源于会计更正错误的一种常用的办法——红字更正法。所谓红字更正法,是用红字填制一张与原错误完全相同的记账凭证,据以用红字登记入账,冲销原有的错误记录。红字发票的原理与会计上的红字更正法类似,当发票开错或发生退货或销售折让时,通常开红字发票冲销原有的错误发票,再开正确的蓝字发票。

如果选择是,则对于红票对冲处理,当对冲单据所对应的受控科目不不同时,会生成一张转账凭证;如果选择否,则对于红票对冲处理,不管对冲单据所对应的受控科目是否相同均不需要生成凭证。系统默认选择是。

3. 应付初始设置

应付系统的初始设置指的是在应用应付款管理系统之前进行的初始设置,主要包括了凭证科目设置、账龄区间设置、报警级别设置和单据类型设置。初始设置的作用是建立应付款管理系



统的基础数据,确定制单的自动入账科目,确定使用哪些单据处理应付业务,确定需要进行账龄管理的账龄区间,使应付业务管理更符合企业的需要。

初始设置与应付业务单据关联,在日常业务中,可选择自己定义的应付业务单据。同时,初始设置也能与统计分析关联,可实现对应付款、付款及往来业务的账龄分析查询。

(1) 科目设置

初始设置最主要的内容是设置凭证科目。凭证科目设置是指依据用户定义的科目,依据不同的业务类型,生成凭证自动带出科目。由于应付系统业务类型较固定,生成的凭证类型也较固定,为了简化凭证生成操作,可在此处将各业务类型凭证中的常用科目预先设置好,系统依据制单业务规则将设置的科目自动带出。

凭证科目设置包括基本科目设置、控制科目设置、产品科目设置和结算方式科目设置。

① 基本科目。基本科目是指应付系统凭证制单时经常需要用到的科目,包括应付科目、预付科目、采购科目和税金科目等。设置完之后,系统会根据制单规则,在生成凭证时将相关科目自动带出。如果在单据中没有指定科目,且控制科目设置与产品科目设置中均没有设置明细科目,则系统依据制单规则取基本科目设置中的科目设置。

应付主要基本科目设置要求如表 2.10 所示。

表 2.10 应付基本科目设置要求

基本科目	设置要求
应付账款科目(本位币)	输入最常用的核算本位币赊购欠款的科目
应付账款科目(外币)	输入最常用的核算外币赊购欠款的科目
预付账款科目(本位币)	输入最常用的核算本位币预付款的科目
预付账款科目(外币)	输入最常用的核算外币预付款的科目
采购科目	输入最常用的核算存货采购的科目,如材料采购科目或商品采购科目
采购税金科目	输入核算进项税额的科目,如“应交税费——应交增值税——进项税额”科目
现金折扣科目	如果企业在采购过程中有现金折扣业务,则输入现金折扣费用的入账科目
票据利息科目	输入核算应付票据利息的科目
票据费用科目	输入核算应付票据费用的科目
应付票据科目(商业承兑)	输入核算商业承兑汇票的科目
应付票据科目(银行承兑)	输入核算银行承兑汇票的科目
币种兑换差异科目	输入异币种核销时形成的币种兑换差异科目,一般为本位币核算科目
汇兑损益科目	输入汇兑损益入账科目

② 控制科目。如果在核算供应商欠款时,针对不同的供应商(供应商分类/地区分类)分别设置了不同的应付账款科目和预付账款科目,可以先在账套参数中选择设置的依据(供应商/供应商分类/地区分类),然后在此处进行设置。

如果供应商(供应商分类/地区分类)核算的应付账款或预付账款科目与常用科目设置的一样,则可以不输入。

③ 产品科目。如果针对不同的存货(存货分类)分别设置不同的采购科目、产品采购税金科目,则可以先在账套参数中选择设置的依据(存货/存货分类),然后在此处设置。

如果某个存货(存货分类)的科目与常用科目设置的一样,则可以不输入。

④ 结算方式科目。为每种结算方式设置一个默认的入账科目。结算科目不能是已经在科目档案中指定为应收系统或应付系统的受控科目。

(2) 账龄设置

为了对应付账款进行账龄分析,应首先在此设置账期内账龄区间和预期账龄分析。应付账款的账龄分析可以按应付账龄的长短对应付账款进行统计和分析,帮助企业及时了解和防范付款风险和信用风险。对于逾期时间过久的应付账款,应该提请管理者重点关注。

4. 销售参数设置

销售参数设置主要包括如下内容。

(1) 业务控制

① 有零售日报业务:如果设置为有,系统增加“零售日报”菜单项,相关账表(如销售收入明细账)中包含零售日报的数据,否则系统不能处理零售日报业务。这个功能可以作为与前台销售收款系统的接口。

② 有销售调拨业务:如果设置为有,系统增加“销售调拨”菜单项,相关账表(如销售收入明细账)中包含销售调拨单的数据,否则系统不能处理内部销售调拨业务。

③ 有委托代销业务:该选项不可更改。如果设置为有,系统增加“委托代销”菜单项,增加委托代销明细账等账表,否则系统不能处理委托代销业务。

④ 有分期收款业务:如果设置为有,填制销售单据时可选择分期收款的业务类型,否则不可用。

⑤ 有直运销售业务:如果设置为有,可选择直运销售的业务类型,否则不可用。销售系统的直运业务选项影响采购系统的直运业务。

⑥ 允许超订量发货:可以设置在参照订单开发货单、销售发票时是否可超过订单的数量。通过该参数可根据销售订单控制销售发货数量,限制业务人员的权限,降低出货回款的风险。

如果设置为不允许,在参照销售订单开发货单、销售发票,保存时对订单累计发货数、累计开票数(开票直接发货)与订单数量进行比较。

累计发货(开票)数 - 订单数量 > 0,不允许保存。

累计发货(开票)数 - 订单数量 ≤ 0,允许保存。

否则,在进行以上操作时系统不做货物订货量的检查。发货时,可以超出销售订单量进行发货,即允许累计发货(开票)数 > 订单数量,但需要根据存货档案中的发货超额上限进行控制,即累计发货(开票)数 ≤ 订单数量(1 + 存货档案的发货超额上限)。

在实务中,销售订单一般对应着销售合同或销售承诺,改参数可以控制订单的下游操作,包括开票和出库都在订单的数量范围之内,防止内部超过订单数量开票或出库单的错弊现象。

⑦ 允许超发货量开票:如果不选中,在参照销售发货单生成销售发票,保存时对发货单的累计开票数与发货数量比较,如果累计开票数 > 发货数量,不允许保存;如果累计开票数 ≤ 发货数量,允许保存。如果选中该选项,在进行以上操作时不检查,允许单据保存。

根据发货单开票,此时发货单相当于销售部门通知财务开具发票的开票通知单,一般情况下,财务部门根据销售部门的发货情况开具发票,这样能较好地控制开票情况,因此,不允许超发货量开票能较好地控制财务部门随意开票的错弊现象。

⑧ 销售生成出库单:如果选是,则销售系统的发货单、销售发票、零售日报、销售调拨单在审核/复核时,自动生成销售出库单,并传到库存系统和存货系统,库存系统不可修改出库数量,即一次发货全部出库。

如果选否,则销售出库单由库存系统参照上述单据生成。在参照时,可以修改本次出库数量,即可以一次发货多次出库。此时,销售出库单在销售系统中只有在账表查询时,通过联查单据才可见。



要注意的是,在由库存系统生单向销售系统生单切换时,如果有已审核/复核的发货单、发票未在库存系统生成销售出库单的,将无法生成销售出库单,因此应检查已审/复核的销售单据是否均已全部生成销售出库单后再切换。

⑨ 普通销售必有订单:必有订单时,普通销售发货单、普通销售发票不可手工填制,必须参照上游单据生成。在先发货后开票模式下,参照订单生成发货单,参照发货单生成发票;在开票直接发货模式下,参照订单生成发票。

⑩ 委托代销必有订单:选择委托代销业务可选中此选项。必有订单时,委托发货单不可手工填制,必须参照订单生成。

⑪ 分期收款必有订单:选择分期收款业务可选中此选项。必有订单时,分期收款发货单不可手工填制,必须参照订单生成。

⑫ 直运销售必有订单:选择直运业务可选中此选项。必有订单时,直运采购订单必须参照直运销售订单,直运采购发票必须参照直运采购订单,直运销售发票必须参照直运销售订单。

(2) 其他控制

① 新增发货单默认:单选,可随时更改。

可以设置新增发货单时首先弹出销售订单的参照对话框,还是不弹出对话框,方便用户的操作。设置参数后,用户也可取消弹出对话框,直接使用工具栏上的“订单”按钮弹出参照对话框。

参照订单生成:若是,则新增发货单时首先弹出销售订单的参照对话框。

不参照单据:若是,则新增发货单时不弹出销售订单的参照对话框。

② 新增发票默认:单选,可随时更改。

可以设置新增发票时首先弹出销售订单、销售发货单的参照对话框,还是不弹出对话框,方便用户的操作。设置参数后,用户也可取消弹出对话框,直接使用工具栏上的“订单”“发货”按钮弹出参照对话框。

不参照单据:若是,则新增发票时不弹出参照对话框。

参照订单生成:若是,则新增发票时首先弹出销售订单的参照对话框。

参照发货单生成:若是,则新增发票时首先弹出销售发货单的参照对话框。

(3) 信用控制

该参数主要用于进行客户、部门和业务员的信用控制范围的设置。进行信用控制时,根据信用检查点,在保存、审核销售单据(控制信用的单据)时,若当前客户(或部门、业务员控制)的应收账款余额(应收账款期间)超过了该客户(或部门、业务员)档案中设定的信用额度(信用期限),系统提示当前客户(或部门、业务员)已超信用,并根据需要信用审批进行控制。

主要的信用控制参数如下。

① 有客户信用控制:不选择,则在销售单据操作时,系统不进行客户信用的检查。如果选择该选项,且选择“只控制信用额度”或“信用额度+信用期间”,同时客户档案“是否控制信用额度”为是,对客户进行信用额度控制,否则不控制。

② 信用控制范围:单选,选择内容为“信用额度+信用期间”“只控制信用额度”“只控制信用期间”。

③ 控制信用的单据:复选,选择内容为订单、代垫费用单、发货单、发票、零售日报、调拨单、委托代销发货单、委托代销结算单。

④ 需要信用审批:若选择是,则超信用时需要信用审批人进行审批,在该审批人的权限内,当前单据可保存或审核。否则超信用时系统只是提示。

(4) 可用量控制

可用量控制参数包括可用量检查公式、可用量控制公式和超可用量控制。

① 可用量控制:若设置不允许超可用量发货,则系统进行严格控制,按“仓库+存货+自由项+批号”进行控制,当超可用量时,单据不能保存。可以分别设置批次存货、非批次存货是否允许超可用量发货,出库跟踪入库存货不可超可用量发货。

② 可用量检查:可用量检查时提示用户,但不强制控制。检查时,只按存货进行检查,不考虑仓库、自由项和批号。出库跟踪入库存货进行可用量检查,但不可超可用量发货。可用量检查在库存系统中、销售系统中分别设置。

(5) 价格管理

价格管理参数设置取价方式、报价参照、价格政策和最低售价控制。

① 取价方式。

在进行销售价格管理时,销售报价可以根据参数设置方式进行取值,称为取价方式。当输入单据时,系统根据取价方式带入存货的报价、扣率和零售价,用户可修改。取价方式的设置减少了单据制作的工作量,避免了人工误差,为业务人员提供了可靠的参考价格。

取价方式设置是指定销售开单时的销售报价取值方式。单选,可随时更改,报价根据报价是否含税带入无税单价或含税单价。在切换取价方式时,原设置所产生的单价不变。

- 最新售价:系统自动取最近一次的设置单据上的报价,可修改。单据为历次售价设置的单据来源,可选择销售报价单、订单、销售发货单或销售发票;可以设置是否按客户过滤。
- 最新成本加成:从存货档案带入最新成本、销售加成率,报价=存货最新成本 $\times$ (1+销售加成率),可修改。出库跟踪入库的存货,取对应入库单的成本单价并加成。
- 价格政策:按照价格政策的设置取报价、扣率和零售价,可修改。

② 有最低售价控制。

根据“报价含税”选项确定最低售价是无税单价还是含税单价。最低售价在存货档案中设置。

如果选是,则在保存销售订单、发货单、销售发票、委托代销发货单和委托代销结算单时,若货物的实际销售价格超过了存货档案中设定的最低售价,需要输入口令。如果口令输入正确,方可确认操作,否则不可保存。如果选否,在进行以上操作时系统不做存货最低售价的检查。

5. 设置应收参数

应收系统主要的参数如下。

(1) 应收款核销方式

应收款核销是指是将所收到的款项指定对应的应收账款,表明应收账款已经核对并收讫。核销能影响应收款项的账龄,通过核销能为应收账款的科学分析提供依据。例如,企业与A客户发生业务往来,共10万元,其中2月一笔3万元,5月一笔5万元,9月一笔2万元,10月份收到该客户的转账支票4万元,那么这4万元核销哪笔应收账款,将对该客户单位的账龄分析产生影响。若不做核销,账龄分析将按先进先出法计算。

系统提供2种应收款核销方式,即按单据、按产品核销。

按单据核销:系统将满足条件的未结算单据全部列出,由用户选择要结算的单据,根据用户所选择的单据进行核销。

按存货核销:系统将满足条件的未结算单据按存货列出,由用户选择要结算的存货,根据所选择的存货进行核销。

如果企业收款时,没有指定具体收取的是某个存货的款项,则可以采用按单据核销。对于单位价值较高的存货,企业可以采用按存货核销,即收款指定到具体存货上。一般企业按单据核销即可。



(2) 单据审核日期依据

系统提供2种确认单据审核日期的依据,即单据日期和业务日期。

详细解释参见应付款参数设置。

(3) 汇兑损益方式

系统提供2种汇兑损益的方式:外币余额结清时处理和月末处理方式。

详细解释参见应付款参数设置。

(4) 应收账款核算模型

系统提供2种应收系统的应用模型,可以选择“简单核算”或“详细核算”。必须选择其中一种方式,系统默认选择详细核算方式。

选择简单核算:应收系统只是完成将销售传递过来的发票生成凭证传递给总账这样的任务,由总账以凭证为依据进行往来业务的查询。如果企业的销售及应收账款业务不复杂,或者现销业务很多,则可以选择此方案。

选择详细核算:应收系统可以对往来进行详细的核算、控制、查询和分析。如果企业销售业务以及应收款核算与管理业务比较复杂,需要追踪每一笔业务的应收款、收款等情况,或者需要将应收款核算到产品一级,则应选择详细核算。

(5) 自动计算现金折扣

可以选择自动计算现金折扣和自动计算现金折扣2种方式,详细解释可参见应付款参数设置。

(6) 登记支票

登记支票是系统提供的自动登记支票登记簿的功能。选择登记支票,则系统自动将具有“票据管理”标志结算方式的付款单登记到支票登记簿中。如果选否,则可以通过收款单上的“登记”按钮手工填制支票登记簿。

(7) 应收票据直接生成收款单

该选项参见应付系统的“应付票据直接生成付款单”选项设置。

(8) 坏账处理方式

系统提供2种坏账处理方式:备抵法和直接转销法。

如果选择备抵法,还应该选择具体的方法。系统提供了3种备抵的方法:应收余额百分比法,销售收入百分比法,账龄分析法。这3种方法需要设置坏账准备,并在初始设置中输入坏账准备期初和计提比例或输入账龄区间等,以便在坏账处理中进行后续处理。

如果选择直接转销法,可以直接在下拉列表中选择。直接转销法不需要设置坏账准备,当坏账发生时,直接在坏账发生处将应收账款计入期间费用。直接转销法账务处理简单易懂,但由于其不符合权责发生制及收入与费用配比的会计原则,容易导致企业发生大量陈账、呆账长年挂账,虚增了企业的利润和资产价值,目前制度和准则已不允许使用。

(9) 受控科目制单方式

受控科目制单有2种方式可供选择:明细到客户,明细到单据。

明细到客户:当将一个客户的多笔业务合并生成一张凭证时,如果核算这多笔业务的控制科目相同,系统将自动将其合并成一条分录。采用这种方式的目的是在总账系统中能够根据客户来查询其详细信息。

明细到单据:当将一个客户的多笔业务合并生成一张凭证时,系统会将每一笔业务形成一条分录。采用这种方式的目的是在总账系统中也能查看到每个客户的每笔业务的详细情况。

(10) 非控科目制单方式

有3种制单方式选择:明细到客户、明细到单据和汇总方式。

明细到客户。当将一个客户的多笔业务合并生成一张凭证时,如果核算这多笔业务的非受控制科目相同且其所带辅助核算项目也相同,则系统将自动将其合并成一条分录。采用这种方式的目的是在总账系统中能够根据客户来查询其详细信息。

明细到单据。当将一个客户的多笔业务合并生成一张凭证时,系统会将每一笔业务形成一条分录。采用这种方式的目的是在总账系统中也能查看到每个客户的每笔业务的详细情况。

汇总制单。当将多个客户的多笔业务合并生成一张凭证时,如果核算这多笔业务的非控制科目相同且其所带辅助核算项目也相同,则系统将自动将其合并成一条分录。采用这种方式的目的是精简总账中的数据,在总账系统中只能查看到该科目的一个总的发生额。

(11) 控制科目依据

应收控制科目指所有带有客户往来辅助核算并受控于应收系统的科目,如应收账款和预收账款等。在应收系统中制单的时候,如果单据上有科目,则直接取单据上的科目;若单据上没有科目,则取控制科目设置中设置的科目。如果在控制科目设置中未设置控制科目,则系统将取“设置科目”|“基本科目设置”中设置的应收科目。如果在基本科目设置中也未设置科目,则手工输入凭证科目。

系统提供以下几种设置控制科目的依据:按客户分类、按客户、按地区、按销售类型、按存货分类、按存货。

按客户分类设置。客户分类指根据一定的属性将往来客户分为若干大类,如将客户根据时间分为长期客户、中期客户和短期客户,根据客户的信用将客户分为优质客户、良性客户、一般客户和信用较差的客户等。在这种方式下,可以针对不同的客户分类设置不同的应收科目和预收科目。

按客户设置。可以针对不同的客户在每一种客户下设置不同的应收科目和预收科目。这种设置适合特殊客户的需要。

按地区设置。可以针对不同的地区分类设置不同的应收科目和预收科目。例如,将客户分为华东、华南、东北等地区,可以在不同的地区分类下设置科目。

同理,还可以按销售类型、存货分类、存货设置来分别设置不同的应收科目和预收科目。

(12) 销售科目依据

本系统提供了以下几种设置产品销售科目的依据:按存货分类、按存货、按销售类型、按客户、按客户分类设置。

按存货分类设置。存货分类是指根据存货的属性对存货所划分的大类。例如,将存货分为原材料、燃料及动力、在存货及产成品等大类,可以针对这些存货分类设置不同的科目。

按存货设置。如果存货种类不多,可以直接针对不同的存货设置不同的科目。

同理,可以分别按照销售类型、客户、客户分类来设置不同的销售科目。

(13) 核销生成凭证

选择核销是否需要生成凭证。选择否时,不管核销双方单据的入账科目是否相同均不需要对这些记录进行制单。如果选择是,则需要判断核销双方的单据其当时的入账科目是否相同,如果不相同,会生成一张调整凭证。例如,发票的入账科目为112201(应收账款——A客户),收款单冲销的入账科目为112202(应收账款——B客户),则当这张收款单核销这张发票后,应该生成如下凭证——借:112202(应收账款——B客户)/贷:112201(应收账款——A客户)。

(14) 预收冲应收生成凭证

如果选择需要,则对于预收冲应收业务,当预收、应收科目不相同时,需要生成一张转账凭证;选择不需要,则对于预收冲应收业务不管预收、应收科目是否相同均不需要生成凭证。

(15) 红票对冲生成凭证

红票对冲的原理参见应付款参数设置。如果选择需要,则对于红票对冲处理,当对冲单据所



对应的受控科目不相同,需要生成一张转账凭证;如果选择不需要,则对于红票对冲处理,不管对冲单据所对应的受控科目是否相同均不需要生成凭证。

(16) 月结前全部生成凭证

该参数详细解释参见应付款系统参数设置。

6. 应收初始设置

应收系统的初始设置指的是在应用应收系统之前进行的初始设置,主要包括凭证科目设置、坏账准备设置、账龄区间设置、报警级别设置和单据类型设置。

初始设置的作用是建立应收款管理的基础数据,确定制单的自动入账科目,确定使用哪些单据处理应收业务,确定需要进行账龄管理的账龄区间,使应收业务管理更符合用户的需要。初始设置与应收业务单据关联,在日常业务中,可选择自己定义的应收业务单据。同时,初始设置也能与统计分析关联,可实现对应收款、收款及往来业务的账龄分析查询。

(1) 凭证科目设置

初始设置最主要的内容是设置凭证科目。凭证科目设置是指依据用户定义的科目,依据不同的业务类型,生成凭证自动带出科目。由于本系统业务类型较固定,生成的凭证类型也较固定,因此为了简化凭证生成操作,可以在此处将各业务类型凭证中的常用科目预先设置好。系统依据制单业务规则将设置的科目自动带出。

凭证科目设置包括基本科目设置、控制科目设置、产品科目设置和结算方式科目设置。

① 基本科目。基本科目是指应收系统凭证制单时经常需要用到的基本科目,包括应收科目、预收科目、销售科目和税金科目等。设置完之后,系统会根据制单规则,在生成凭证时将相关科目自动带出。如果未在单据中指定科目,且控制科目设置与产品科目设置中没有明细科目的设置,则系统依据制单规则取基本科目设置中的科目设置。

主要基本科目设置要求如表 2.11 所示。

表 2.11 应收基本科目设置

基本科目	设置要求
应收账款科目(本位币)	输入最常用的核算本位币赊销欠款的科目
应收账款科目(外币)	输入最常用的核算外币赊销欠款的科目
预收账款科目(本位币)	输入最常用的核算本位币预收款的科目
预收账款科目(外币)	输入最常用的核算外币预收款的科目
销售收入科目	输入最常用的核算存货销售的科目,如材料销售科目或商品销售科目
销售税金科目	输入核算销项税额的科目,如“应交税费——应交增值税——销项税额”科目
现金折扣科目	如果企业在销售过程中有现金折扣业务,则输入现金折扣费用的入账科目
票据利息科目	输入核算应收票据利息的科目
票据费用科目	输入核算应收票据费用的科目
应收票据科目(商业承兑)	输入核算商业承兑汇票的科目
应收票据科目(银行承兑)	输入核算银行承兑汇票的科目
币种兑换差异科目	输入异币种核销时形成的币种兑换差异科目,一般为本位币核算科目
汇兑损益科目	输入汇兑损益入账科目
收支费用	输入收付款单中款项类型为其他费用的科目

② 控制科目。如果在核算对客户的赊销欠款时,针对不同的客户(客户分类/地区分类)分

别设置了不同的应收账款科目和预收账款科目,可以先在账套参数中选择设置的依据(客户/客户分类/地区分类),然后在此处进行设置。

如果客户(客户分类/地区分类)的核算应收账款或预收账款的科目与常用科目设置中的一样,则可以不输入。

③ 产品科目。如果针对不同的存货(存货分类)分别设置不同的销售收入科目、应交增值税科目,则可以先在账套参数中选择设置的依据(存货/存货分类),然后在此处设置。

如果某个存货(存货分类)的科目与常用科目设置中的一样,则可以不输入。

④ 结算方式科目。为每种结算方式设置一个默认的入账科目。结算科目不能是已经在科目档案中指定为应收系统或者应收系统的受控科目。

(2) 坏账准备设置

如果在选项中选择了坏账准备方式为“备抵法”,则还需要进行坏账准备初始设置。坏账准备初始设置是指定义计提坏账准备比率和设置坏账准备期初余额。企业应于期末针对不包含应收票据的应收款项计提坏账准备,其基本方法是销售收入百分比法、应收余额百分比法和账龄分析法等。可以在此设置计提坏账准备的方法和计提的有关参数。

销售收入百分比法。需要输入坏账准备期初余额和坏账计提比率。

应收余额百分比法。需要输入坏账准备期初余额和坏账计提比率,以应收账款余额为基础,估计可能发生的坏账损失。

账龄分析法。需要输入坏账准备期初余额,选择账龄区间方案,针对账龄区间方案输入相应账龄区间的坏账计提比率。

根据应收账款账龄的长短来估计坏账损失的方法。账龄越长,则账款被拖欠的可能性越大,应估计的坏账准备金额也越大。

(3) 账龄区间设置

如果需要对应收账款进行账龄分析,应首先在此设置账龄区间。账龄区间需要设置序号、总天数和起始天数。

7. 设置库存参数

库存系统的主要参数如下。

(1) 有无组装拆卸业务

某些企业的某些存货既可单独出售,又可与其他存货组装在一起销售。例如,计算机销售公司既可将显示器、主机和键盘等单独出售,又可按客户的要求将显示器、主机和键盘等组装成计算机销售,这时就需要对计算机进行组装;如果企业库存中只存有组装好的计算机,但客户只需要买显示器,此时又需将计算机进行拆卸,然后将显示器卖给客户。如果没有设置组装拆卸业务,则不显示“组装拆卸”菜单项。

(2) 有无形态转换业务

由于自然条件或其他因素的影响,某些存货会由一种形态转换成另一种形态,如煤块由于风吹、雨淋,天长日久变成了煤渣,活鱼由于缺氧变成了死鱼等,从而引起存货规格和成本的变化,因此库管员需根据存货的实际状况填制形态转换单,或叫规格调整单,报请主管部门批准后进行调账处理。如果没有设置形态转换业务,则不显示“形态转换”菜单项。

(3) 有无批次管理

批次管理指对存货的收发存进行批次跟踪,可统计某一批次所有存货的收发存情况或某一存货所有批次的收发存情况。如果要求管理存货的保质期或对供货单位进行跟踪,即查询该存货每个供应商供应了多少货物,销售了多少,退货多少,库中结存多少等信息,可通过批次管理实