

物流与供应链管理教案
一、供应链管理基础知识
二、供应链管理系统概述
三、供应链系统管理体系建立
四、采购管理概述.....
五、采购系统初始化.....
六、采购特殊业务.....
七、销售管理概述.....
八、受托代销及特殊业务处理
九、往来业务处理.....
国家物流师国家职业标准

物流与供应链管理教案

一、供应链管理基础知识

ERP是将企业所有资源进行整合集成管理，简单的说是将企业的三大流：物流，资金流，信息流进行全面一体化管理的管理信息系统。它的功能模块以不同于以往的MRP或MRPII的模块，它不仅可用于生产企业的管理，而且在许多其它类型的企业如一些非生产，公益事业的企业也可导入ERP系统进行资源计划和管理。这里我们将仍然以典型的生产企业为例子来介绍ERP的功能模块。

在企业中，一般的管理主要包括三方面的内容：生产控制（计划、制造）、物流管理（分销、采购、库存管理）和财务管理（会计核算、财务管理）。这三大系统本身就是集成体，它们互相之间有相应的接口，能够很好的整合在一起来对企业进行管理。另外，要特别一提的是，随着企业对人力资源管理重视的加强，已经有越来越多的ERP厂商将人力资源管理纳入了ERP系统的一个重要组成部分

供应链管理是用友ERP-U8管理系统的重要组成部分，它是以企业购销存业务环节中的各项活动为对象，不仅记录各项业务的发生、还有效跟踪其发展过程，为财务核算、业务分析、管理决策提供依据，并实现了财务业务一体化全面管理，实现物流、资金流管理的统一。

用友ERP-U8供应链管理系统主要包括物料需求计划、采购管理、销售管理、库存管理、存货核算、GSP质量管理几个模块。主要功能在于增加预测的准确性，减少库存，提高发货供货能力；减少工作流程周期，提高生产效率，降低供应链成本；减少总体采购成本，缩短生产周期，加快市场响应速度。同时，在这些模块中提供了对采购、销售等业务环节的控制，以及对库存资金占用的控制，完成对存货出入库成本的核算。使企业的管理模式更符合实际情况，制定出最佳的企业运营方案，实现管理的高效率、实时性、安全性、科学性。各模块主要功能简述如下：

1. 物料需求计划

物料需求计划（Material Requirements Planning，简称MRP）是供应链的入口，是ERP的重要组成部分，是工业企业实现精益生产、准时制库存必不可少的工具，对降低生产在库物料数量，提高企业管理水平，降低资金占用，提高企业资金周转速度有着重要的作用。物料需求计划依据MRP的毛需求，按照MRP计算原理进行计算，确定企业的生产计划和采购计划。MRP能够决定企业生产什么、生产数量、开工时间、完成时间；外购什么、外购数量、订货时间、到货时间。

2. 采购管理

采购管理帮助企业对采购业务的全部流程进行管理，提供请购、订货、到货、入库、开票、采购结算的完整采购流程，支持普通采购、受托代销、直运等多种类型的采购业务，支持按询价比价方式选择供应商，支持以订单为核心的业务模式。企业还可以根据实际情况进行采购流程的定制，既可选择按规范的标准流程操作，又可按最简约的流程来处理实际业务，便于企业构建自己的采购业务管理平台。

3. 销售管理

销售管理帮助企业对销售业务的全部流程进行管理，提供报价、订货、发货、开票的完整销售流程，支持普通销售、委托代销、分期收款、直运、零售、销售调拨等多种类型的销售业务，支持以订单为核心的业务模式，并可对销售价格和信用进行实时监控。企业可以根据实际情况进行销售流程的定制，构建自己的销售业务管理平台。

4. 库存管理

库存管理主要是从数量的角度管理存货的出入库业务，能够满足采购入库、销售出库、产成品入库、材料出库、其他出入库、盘点管理等业务需要，提供多计量单位使用、仓库货位管理、批次管理、保质期管理、出库跟踪入库管理、可用量管理等全面的业务应用。通过对存货的收发存业务处理，及时动态地掌握各种库存存货信息，对库存安全性进行控制，提供各种储备分析，避免库存积压占用资金，或材料短缺影响生产。

5. 存货核算

存货核算是从资金的角度管理存货的出入库业务，掌握存货耗用情况，及时准确地把各类存货成本归集到各成本项目和成本对象上。存货核算主要用于核算企业的入库成本、出库成本、结余成本。反映和监督存货的收发、领退和保管情况；反映和监督存货资金的占用情况，动态反映存货资金的增减变动、提供存货资金周转和占用分析，以降低库存，减少资金积压。

6. GSP质量管理

GSP质量管理模块完全按照医药商业企业的实际业务流程和管理需要、以及国家GSP质量管理规范的标准管理流程进行开发的。它结合药品经营企业的特点，将GSP规范（《医药商品质量管理规范》，简称GSP），融于医药商业企业日常管理的业务流程中，完美有效地解决了质量管理和业务管理中存在的问题。系统可自动生成药品经营质量管理相关的记录、文档、单据、表格和GSP质量管理文件等；支持采购质量检验、不合格药品处理、销售退货、库存养护、出库复核、首营企业和首营品种审批等业务流程处理，对医药商业企业GSP能够顺利达标和实现符合GSP质量管理规范的日常运作提供了保证。

二、供应链管理系统概述

供应链管理系统的主要功能模块

采购管理

销售管理

库存管理

存货核算

供应链管理系统应用流程

建账

基础设置：基础档案设置、期初数据录入和系统选项设置

日常业务处理

期末处理

账套管理

何谓“账套”？

企业应用会计信息系统之始，首先需要在系统中建立企业的基本信息、核算方法、编码规则等，称之为建账，这里的“账”是“账套”的概念。

多账套管理？

在计算机管理信息系统中，每一个企业的数据都存放在数据库中，称为一个账套。手工核算方式下，可以为会计主体单独设账进行核算，在计算机中则体现为多个账套。在用友ERP管理软件中，可以为多个企业（或企业内多个独立核算的部门）分别立账，各账套间相互独立，互不影响，系统最多允许建立999套企业账套。

账套管理

建立账套

账套管理

账套输出

保证数据安全

解决集团公司数据合并问题

删除账套

年度账与账套是什么关系？

在ERP系统中，用户不仅可以建立多个账套，而且每个账套中可以放不同年度的会计数据，不同年度的数据存放在不同的数据库中，称为年度账。

便于企业的管理，如进行账套的上报，跨年的数据管理结构调整等；方便数据备份输出和引入；减少数据的负担，提高应用效率。

工作内容

建立年度账

年度账的引入和输出

结转上年数据

清空年度数据

操作员及权限的管理

必要性

企业应用ERP财务管理软件时，首先明确指定各系统授权的操作人员，并对操作人员的使用权限进行明确规定，以避免无关人员对系统进行非法操作，同时也可以对系统所包含的各个功能模块的操作进行协调，使得流程顺畅，从而保证整个系统和会计数据的安全性和保密性。

工作内容

角色管理

用户管理

权限管理

用户与角色

角色

角色是指在企业管理中拥有某一类职能的组织，这个角色组织可以是实际的部门，也可以是由拥有同一类职能的人构成的虚拟组织。例如：实际工作中最常见的会计和出纳两个角色(他们既可以是同一个部门的人员，也可以分属不同的部门但工作职能是一样的)。我们在设置了角色后，就可以定义角色的权限，当用户归属某一角色后，就相应地拥有了该角色的权限。设置角色的方便之处在于可以根据职能统一进行权限的划分，方便授权。

用户

用户是指有权登录系统，并对系统进行操作的人员，即通常意义上的“操作员”。

权限管理

三个层次

功能级权限管理

数据级权限管理

金额级权限管理

权限设置

系统管理员

可以指定账套主管；

对系统内所有账套的操作员赋权

账套主管

默认拥有该账套全部权限；

只能对其所管辖账套的操作员进行授权

企业应用平台概述

基础档案目录	档案用途	前提条件	使用的系统
部门档案	设置与企业财务核算与管理有关的部门	先设置部门编码方案	所有子系统
人员档案	设置企业的各个职能部门中需要对其核算和业务管理的职工信息	先设置部门档案和人员类别,才能在其下增加职员	除固定资产和成本模块外
人员类别	对企业的人员类别进行分类设置与管理		薪资管理

基础信息设置

单据设置

显示模版设置

增加表头项目

增加表体项目

打印模版设置

单据编号设置

系统编号

自动编号

基础信息设置

系统启用

由系统管理员在建账完成后启用系统

由账套主管在企业应用平台启用系统

基础档案设置

必要性

企业核算或汇总分析必需的基础信息，如与业务处理相关的组织机构设置、职员、客户、供应商等，在手工环境下，这些信息或分散在各个部门进行管理，大多根本就没有规范的档案。计算机业务处理建立在全面规范的基础档案管理之上，且要求事先设置各种分类、统计口径，才能在业务处理过程中分类归拢相关信息，并在事后提供对应的分析数据。

要求

准确、及时、完整

基础档案设置

机构人员

基础档案设置

客商信息

客户分类	便于进行业务数据的统计、分析	先确定对客户分类 然后确定编码方案	总账、应收
客户档案	便于进行客户管理和业务数据的录入、统计、分析	先建立客户分类档案	总账、应收
供应商分类	便于进行业务数据的统计、分析	先确定对供应商分类 然后确定编码方案	总账、应付
供应商档案	便于进行供应商管理和业务数据的录入、统计、分析	先建立供应商分类档案	总账、应付
地区分类	针对客户/供应商所属地区进行分类,便于进行业务数据的统计、分析	先建立地区分类档案	总账、应收、应付

基础档案设置

财务信息

会计科目	设置企业核算的科目目录	先设置科目编码方案及 外币	总账、工资、固定 资产、应收、应付
凭证类别	设置企业核算的凭证类型		总账、工资、固定 资产、应收、应付
外币	设置企业用到的外币种类及 汇率		所有子系统
项目目录	设置企业需要对其进行核算 和管理的对象、目录	可将存货、成本对象、 现金流量直接作为核算 的项目目录	所有子系统

基础档案设置

收付结算

结算方式	资金收付业务中用到的结算方式。		总账、应收、应付
付款条件	设置企业与往来单位协议规定的收、付款折扣优惠方法		应收、应付
开户银行	设置企业在收付结算中对应的开户银行信息		应收、应付

基础档案设置

存货

存货分类	便于进行供应商管理和业务数据的录入、统计、分析	先确定对存货分类 然后确定编码方案	总账、应收、应付
计量单位	设置存货的计量单位组和计量单位信息	先设置计量单位组，然后在组内设置计量单位信息	应收、应付
存货档案	便于存货核算、统计、分析和实物管理	先确定对存货分类、确定编码方案、设置计量单位	总账、应收、应付

三、供应链系统管理体系建立

供应链初始化设置：

供应链管理系统包括采购管理、销售管理、库存管理、存货核算和物料需求计划几个模块，它们紧密联系，协调配合，对企业购销存业务环节所产生的物流、资金流进行管理、控制和核算。

不同企业所属行业不同、管理模式不同，业务处理也有一定差异。而供应链管理系统是通用系统，其中包含面向不同企业对象的解决方案。如何将通用系统与企业个性相结合，构造适合于企业管理特点的供应链管理系统要经过大量的调研、分析、确定方案、模拟运行等深入细致的工作。待解决方案确定后，就可以开始着手建立系统账套了。

建立供应链系统账套

应用用友 ERP-U8供应链管理系统处理企业业务之前，首先需要在计算机系统中建立企业的基本信息，包括单位信息、核算信息、业务处理规则等，称之为建账。建账是企业应用供应链管理系统起点，是建立企业特性化解决方案的关键一环。

建账流程

如果初次接触用友 ERP-U8管理系统，面对其众多的模块，细分的管理功能，您可能会不知所措。因此，我们提供以下建账流程供您参考，如图 2-1

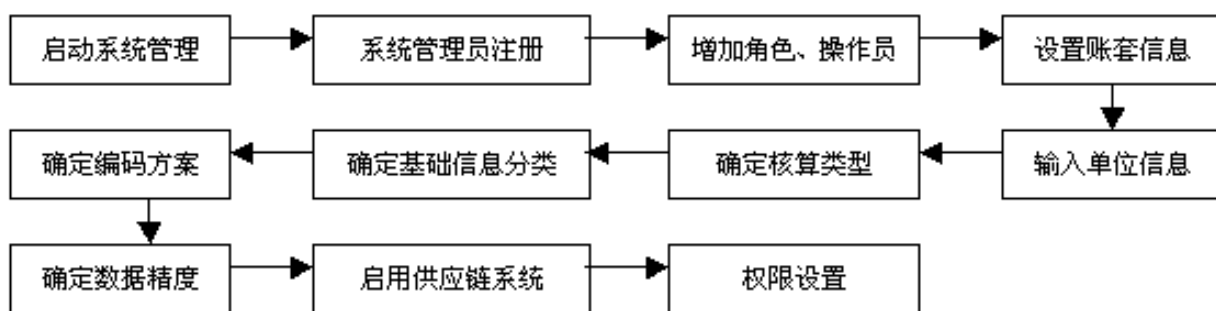


图 2-1 供应链建账基本流程

物料需求计划

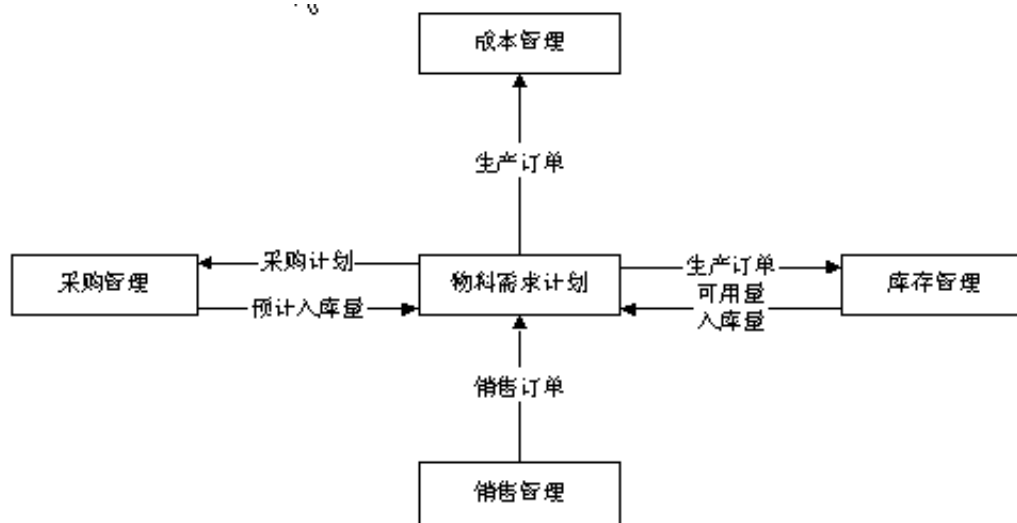
物料需求计划是用友 ERP-U8供应链的重要组成部分，是供应链的入口。系统采用需求驱动的再生成法进行 MRP 运算，生成采购计划和生产计划。

采购计划：根据销售订单或市场预测，通过 MRP 运算，确定向供应商下达采购订单进行采购的产品、数量及计划订货时间和计划到货时间；即 MRP 运算中 BOM 末级物料形成的需求，不包括有“自制”属性且无“外购”属性的末级物料。

生产计划：根据销售订单或市场预测，通过 MRP 运算，确定企业需要向生产部门下达生产订单并投放生产的产品、数量及计划开工时间和计划完工时间；即 MRP 运算中 BOM 非末级物料形成的需求，同时包括有“自制”属性且无“外购”属性的末级物料形成的需求。

1. 物料需求计划与其他子系统之间的关系

物料需求计划系统与用友 ERP-U8 其他子系统之间的关系，如图 4-2 所示：



2. 物料需求计划的业务流程

所示。

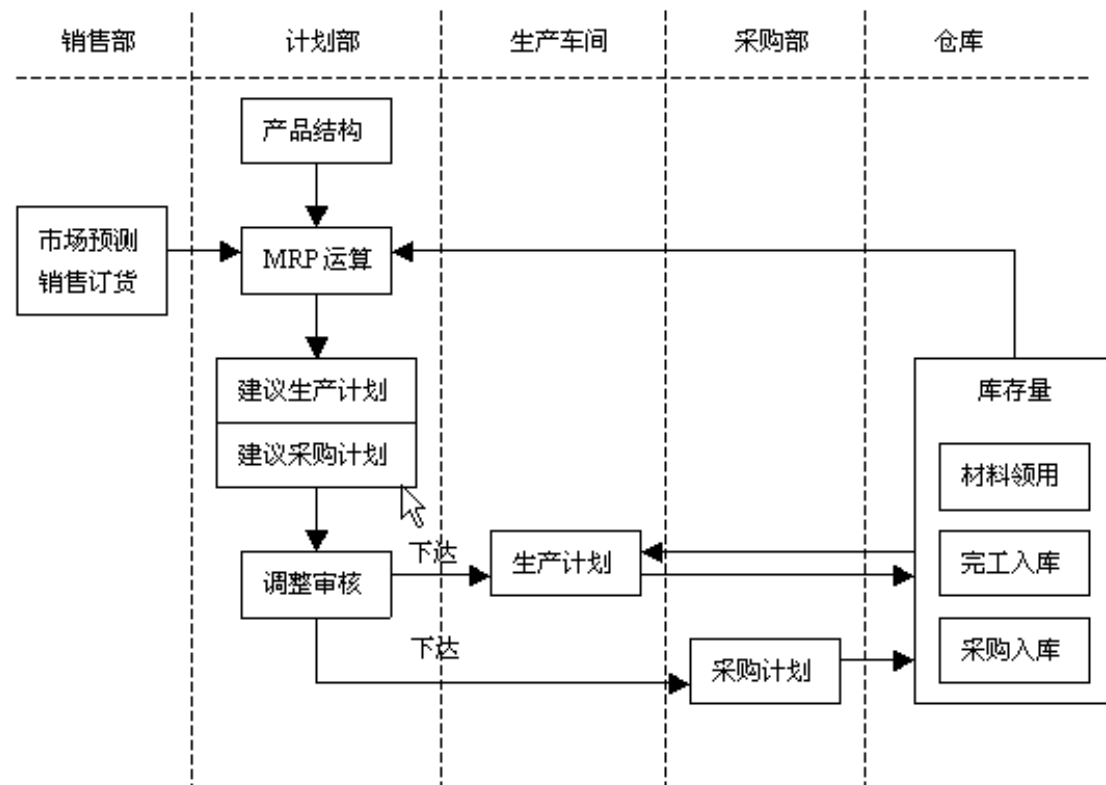


图 4-3 物料需求计划业务流程图

销售业务

用友 ERP-U8销售管理系统提供对企业销售业务全流程的管理。以企业中小型应用为基本对象，增强业务管理监控功能，提供对价格、信用的实时检查控制；支持以订单为核心的业务模式，支持普通批发销售、零售、委托代销业务、直运销售、分期收款销售、销售调拨等多种类型的销售业务，满足不同用户需求，用户可根据实际情况构建自己的销售管理平台。

用友 ERP-U8销售管理系统的主要任务是编制并审核销售订单、发货单、销售发票等单据，经审核的发货单可以自动生成销售出库单并冲减商品库存量，进行销售出库单的记账与制单，完成销售成本的核算，根据销售发票完成销售收入和税金的核算；以销售发票为依据，记录应收账款的形成情况。具体包括：

销售订单管理：根据客户的订货数量录入、修改、查询、审核销售订单，了解订单执行/未执行情况。

销售物流管理：根据销售订单填制销售发货单，并据此生成销售出库单，在库存管理办理出库。

销售资金流管理：依据销售发货单开具销售发票，发票审核后即形成应收账款，在“应收系统”可以查询和制单，并依此收款。

销售计划管理：实现在部门、业务员、存货、存货类及其组合为对象考核销售的计划数与定额数的完成情况，进行考核评估。

价格政策：提供历次售价、最新成本加成以及按价格政策定价等三种价格依据，同时，按价格政策定价时，支持商品促销价，可以按客户定价，按存货定价时还支持按不同自由项定价。

远程应用：可对销售订单、销售发票、发货单、现收款单等进行远录入、查询。

批次与追踪管理：对于出库跟踪入库属性存货，在销售开单时可手工选择明细的入库记录，并提供先进先出、先进后出两种自动跟踪的方法。

信用管理：提供了针对信用期限和信用额度两种管理角度，同时，既可以针对客户进行信用管理，也可以针对部门，针对业务员进行信用额度、信用期限的管理。超过信用额度可以逐级向上审批。

对供应商进行有效管理

严格管理采购价格

可以选择采购流程

及时进行采购结算

采购执行情况分析

采购管理概述

采购系统初始设置

包括设置采购管理系统业务处理所需要的采购参数、基础信息及采购期初数据

采购业务处理

采购业务处理主要包括请购、订货、到货、入库、采购发票、采购结算等采购业务全过程的管理。可以处理普通采购业务、受托代销业务、直运业务等业务类型。企业可根据实际业务情况，对采购业务流程进行可选配置。

采购账簿及采购分析

提供各种采购明细表、增值税抵扣明细表、各种统计表及采购账簿供用户查询。同时提供采购成本分析、供应商价格对比分析、采购类型结构分析、采购资金比重分析、采购费用分析、采购货龄综合分析。

采购管理概述

采购管理系统与其他系统的数据关系

采购管理系统初始化

设置采购选项

采购管理系统参数的设置，是指在处理日常采购业务之前，确定采购业务的范围、类型以及对各种采购业务的核算要求，这是采购管理系统初始化的一项重要工作。

录入期初数据

采购管理系统日常业务处理

采购入库业务

按货物和发票到达的先后，将采购入库业务划分为单货同行、货到票未到（暂估入库）、票到货未到（在途存货）三种类型，不同的业务类型相应的处理方式有所不同。

采购管理系统日常业务处理

单货同行的采购业务

请购

采购请购

采购请购是指企业内部各部门向采购部门提出采购申请，或采购部门汇总企业内部采购需求列出采购清单。请购是采购业务的起点，可以依据审核后的采购请购单生成采购订单。在采购业务流程中，请购环节是可省略的。

订货

采购管理系统日常业务处理

采购订货

订货是指企业与供应商签订采购合同或采购协议，确定要货需求。供应商根据采购订单组织货源，企业依据采购订单进行验收。在采购业务流程中，订货环节也是可选的。

到货

采购到货是采购订货和采购入库的中间环节，一般由采购业务员根据供方通知或送货单填写，确认对方所送货物、数量、价格等信息，以入库通知单的形式传递到仓库作为保管员收货的依据。

采购到货单是可选单据，用户可以根据业务需要选用。

采购到货

采购到货是采购订货和采购入库的中间环节，一般由采购业务员根据供方通知或送货单填写，确定对方所送货物、数量、价格等信息，以到货单的形式传递到仓库作为保管员收货的依据。在采购业务流程中，到货处理可选可不选。

入库

采购入库

采购入库是指将供应商提供的物料检验（也可以免检）确定合格后，放入指定仓库的业务。当采购管理系统与库存管理系统集成使用时，入库业务在库存管理系统中进行处理。当采购管理系统不与库存管理系统集成使用时，入库业务在采购管理系统中进行处理。在采购业务流程中，入库处理是必须的。

采购入库单是仓库管理员根据采购到货签收的实收数量填制的入库单据。采购入库单既可以直接填制，也可以拷贝采购订单或采购到货单生成。

采购管理系统日常业务处理

采购发票

采购发票是供应商开出的销售货物的凭证，系统根据采购发票确定采购成本，并据以登记应付账款。采购发票按业务性质分为蓝字发票和红字发票；按发票类型分为增值税专用发票、普通发票和运费发票。

采购发票既可以直接填制，也可以从“采购订单”、“采购入库单”或其他的“采购发票”拷贝生成。

采购管理系统日常业务处理

采购结算

采购结算也称采购报账，在手工业务中，采购业务员拿着经主管领导审批过的采购发票和仓库确定的入库单到财务部门，由财务人员确定采购成本。在本系统中采购结算是针对采购入库单，根据发票确定其采购成本。采购结算的结果是生成采购结算单，它是记载采购入库单与采购发票对应关系的结算对照表。采购结算分为自动结算和手工结算两种方式。

自动结算是由计算机系统自动将相同供货单位的，存货相同且数量相等采购入库单和采购发票进行结算。

使用“手工结算”功能可以进行正数入库单与负数入库单结算、正数发票与负数发票结算、正数入库单与正数发票结算，费用发票单独结算。手工结算时可以结算入库单中部分货物，未结算的货物可以在今后取得发票后再结算。可以同时多张入库单和多张发票进行报账结算。手工结算还支持到下级单位采购，付款给其上级主管单位的结算，支持三角债结算，即支持甲单位的发票可以结算乙单位的货物。

如果费用发票在货物发票已经结算后才收到，为了将该笔费用计入对应存货的采购成本，需要采用费用发票单独结算的方式。

采购管理系统日常业务处理

暂估入库（货到票未到）的采购业务

暂估是指本月存货已经入库，但采购发票尚未收到，不能确定存货的入库成本，月底时为了正确核算企业的库存成本，需要将这部分存货暂估入账，形成暂估凭证。对暂估业务，系统提供了三种不同的处理方法。即月初回冲、单到回冲和单到补差。

采购管理系统日常业务处理

暂估入库（货到票未到）的采购业务

暂估是指本月存货已经入库，但采购发票尚未收到，不能确定存货的入库成本，月底时为了正确核算企业的库存成本，需要将这部分存货暂估入账，形成暂估凭证。对暂估业务，系统提供了三种不同的处理方法。即月初回冲、单到回冲和单到补差。

采购管理系统日常业务处理

月初回冲

本月月底，填写暂估单价，记存货明细账，生成暂估凭证。

进入下月后，存货核算系统自动生成与暂估入库单完全相同的“红字回冲单”，同时登录相应的存货

收到采购发票后，录入采购发票，对采购入库单和采购发票作采购结算。结算完毕后，进入存货核算系统，执行“暂估处理”功能，进行暂估处理后，系统根据发票自动生成一张“蓝字回冲单”，其上的金额为发票上的报销金额。同时登记存货明细账，使库存增加。对“蓝字回冲单”制单，生成采购入库凭证。

采购管理系统日常业务处理 单到回冲

当月，货到票未到：暂估制单暂估入库单记账

下月发票到：

采购管理系统日常业务处理 单到补差

下月初不作处理，采购发票收到后，在采购管理中录入并进行采购结算；再到存货核算中进行“暂估处理”，如果报销金额与暂估金额的差额不为零，则产生调整单，一张采购入库单生成一张调整单，用户确定后，自动记入存货明细账；如果差额为零，则不生成调整单；最后对“调整单”制单，生成凭证，传递到总账。

采购管理系统日常业务处理 在途业务（票到货未到）处理

如果先收到了供货单位的发票，而没有收到供货单位的货物，可以对发票进行压单处理，待货物到达后，再一并输入计算机做报账结算处理。但如果需要实时统计在途货物的情况，就必须将发票输入计算机，待货物到达后，再填制入库单并做采购结算。

采购管理系统日常业务处理 采购退货业务处理

货虽收到，但尚未录入采购入库单

只要把货退还给供应商即可，软件中不用做任何处理。

已录入“采购入库单”，未录入“采购发票”

如果是全部退货，可删除“采购入库单”；如果是部分退货，可直接修改“采购入库单”。

已录入“采购入库单”，已录入“采购发票”但未结算

如果是全部退货，可删除“采购入库单”和“采购发票”；如果是部分退货，可直接修改“采购入库单”和“采购发票”。

已录入“采购入库单”，已录入“采购发票”并执行了采购结算

若结算后的发票没有付款，此时可取消采购结算，再删除或修改“采购入库单”和“采购发票”，若结算后的发票已付款，则必须录入退货单。

采购管理系统日常业务处理 采购退货业务处理

入库单已记账

无论是否录入“采购发票”，“采购发票”是否结算，结算后的“采购发票”是否付款，都需要录入退货单。

采购管理系统日常业务处理 现付业务

当采购业务发生时，立即付款，由供货单位开具发票。

采购管理系统日常业务处理 受托代销业务

受托代销业务是一种先销售后结算的采购模式。指商业企业接受其他企业的委托，为其代销商品，代销商品售出后，本企业与委托方进行结算，开具正式的销售发票，商品的所有权实现转移。

只有在建账时选择企业类型为“商业”，才能处理受托代销业务。对于受托代销商品，必须在存货档案中将“是否受托代销”复选框选中，并且把存货属性设置为“外购”、“销售”。

受托代销业务流程

受托方接收货物，填制受托代销入库单。

受托方售出代销商品后，手工开具代销商品清单交委托方。

委托方开具发票。

受托方进行“委托代销结算”，计算机自动生成“受托代销发票”和“受托代销结算单”。

进行采购结算。能够与应付款管理系统、总账系统集成使用，以便及时处理采购款项，并对采购业务进行相应的账务处理。

教学重点：

- 1) 采购系统的初始化
- 2) 普通采购业务管理流程
- 3) 合理损耗业务管理流程
- 4) 采购退货业务处理流程

教学难点：

- 1) 现结业务的处理
- 2) 暂估业务的处理

教学方法：演示及案例实练

教学提纲：

- 1 采购系统初始化
- 1.1 设置系统参数
- 1.2 启用期初数据

在现代企业中，采购成本在总成本中所占的比率相当高，企业会对企业采购管理进行严格的控制，企业高层领导对此也非常重视。本章重点学习以下内容：有效管理供应商，建立供应商信用评价体系，严格管理采购价格，降低采购成本，查询、分析采购订单执行情况。

1) 设置采购管理系统参数

(1) 在“业务”选项卡下，执行“供应链—采购管理”命令，打开采购管理系统；

(2) 在采购管理系统菜单下，执行“设置—采购选项”命令，弹出“采购管理系统选项设置”对话框，并按实验要求修改各项参数设置。

2) 修改存货档案

(1) 打开“设置”选项卡，执行“存货—存货档案”命令，打开存货档案窗口，将实验要求的部分存货属性添加“受托代销”属性。

3) 设置库存管理系统参数

(1) 在“业务”选项卡下，执行“供应链—采购管理”命令，打开库存管理系统；

(2) 在库存管理系统菜单下，执行“初始设置—选项”命令，弹出“库存选项设置”对话框，并按实验要求修改各项参数设置。

4) 设置存货核算系统参数

(1) 在“业务”选项卡下，执行“供应链—存货核算”命令，打开存货核算系统；

(2) 在库存管理系统菜单下，执行“初始设置—选项—选项录入”命令，弹出“选项录入”对话框，并按实验要求修改各项参数设置。

5) 应付款管理系统参数设置和初始设置

(1) 执行“业务—财务会计”命令，进行应付款管理系统；

(2) 在系统菜单下，执行“设置—选项”命令，弹出“账套参数设置”对话框，根据实验要求进行参数设置。

(3) 执行“设置—初始设置”命令，打开“初始设置”对话框，按实验要求进行“设置科目：基础科目设置、控制科目设置、产品科目设置和结算方式科目设置”。

1.3 启用采购系统期初数据

1) 采购管理系统期初数据录入。

(1) 在系统菜单下，执行“采购入库—入库单”命令，打开期初采购入库单窗口，根据实验资料填制期初采购入库单。

(2) 在系统菜单下，执行“采购入库—受托代销入库单”命令，打开期初受托代销入库单窗口，根据实验资料填制期初受托代销入库单。

2) 库存管理系统期初数据录入

(1) 在库存管理系统中，执行“初始设置—期初结存”命令，打开期初结存窗口，按实验资料填制期初结存表。

3) 存货核算系统期初数据录入。

(1) 在存货核算系统中，执行“初始设置—期初数据—期初余额”命令，打开期初余额窗口，利用取数命令从库存管理系统中取数。

4) 期初记账

(1) 执行“采购管理—设置—采购期初记账”命令，进行采购系统期初记账。

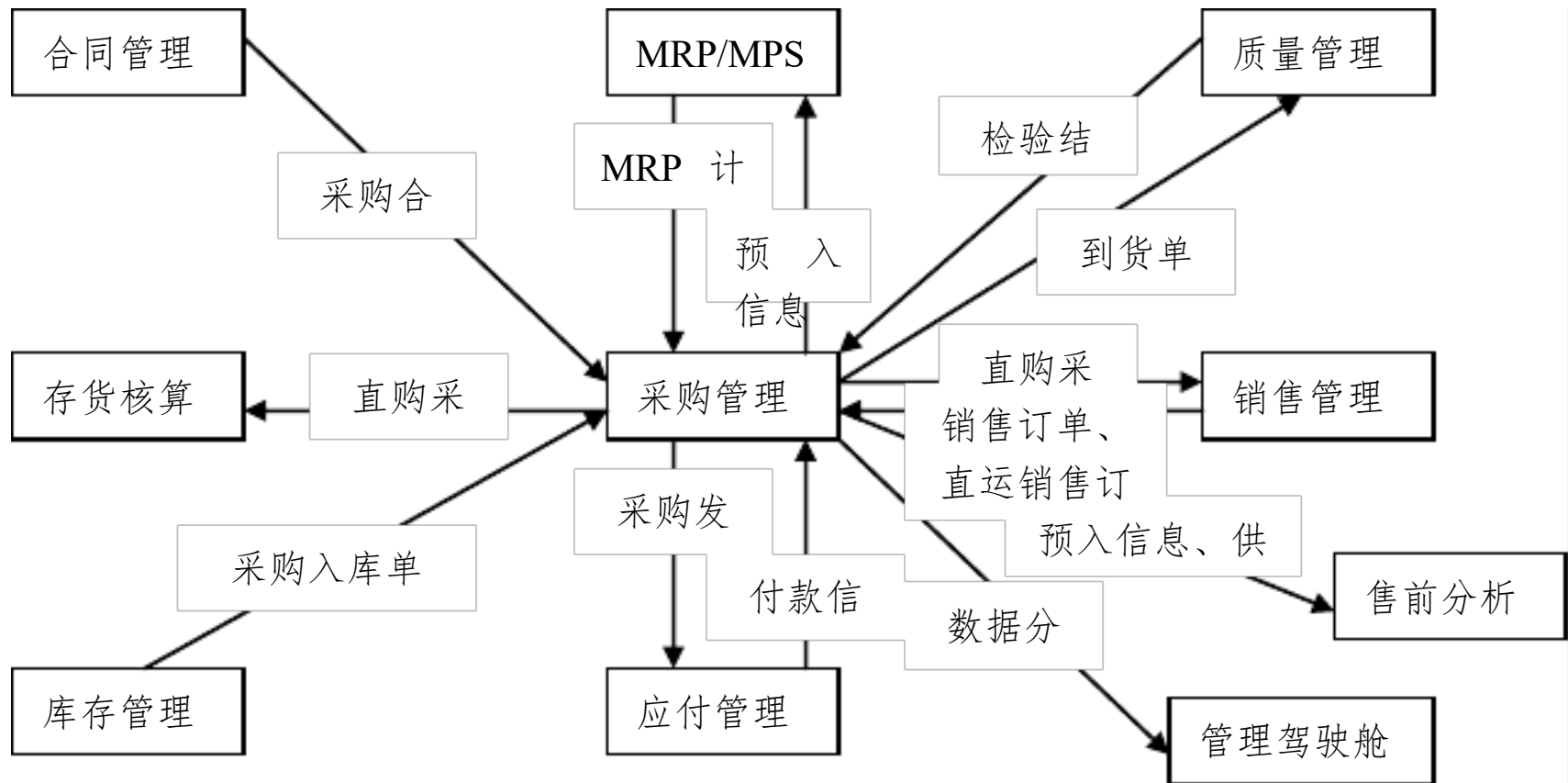
(2) 执行“存货核算—初始设置—期初数据—期初余额”命令，进行记账。

六、采购特殊业务

采购系统与其他系统的接口

《采购管理》既可以单独使用，又可以与《合同管理》、《主生产计划》、《需求规划》、《库存管理》、《销售管理》、《存货核算》、《应付款管理》、《质量管理》、《GSP质量管理》、《售前分析》、《管理驾驶舱》等模块联合使用。

图：



合同管理—采购管理：

《采购管理》可以参照合同状态为生效态、性质为采购类、标的来源为存货的合同生成采购订单；提供同时参照多个合同生成采购订单功能，提供拆分合同记录生成采购订单功能，在采购订单及其后续关联的业务单据中记载并显示相应的合同号及合同标的编码等信息生成采购订单。

主生产计划、需求规划—采购管理：

《采购管理》可以参照 MPS/MRP 计划生成请购单、采购订单。

采购请购单、采购订单、采购到货单为 MPS/MRP 运算提供数据来源。

库存管理—采购管理：

《库存管理》可以参照《采购管理》的采购订单、采购到货单生成采购入库单，并将入库情况反馈到《采购管理》。

《采购管理》可以参照《库存管理》的 ROP 计划生成采购订单。

《采购管理》可以参照《库存管理》的采购入库单生成发票。

《采购管理》根据《库存管理》的采购入库单和《采购管理》的发票进行采购结算。

销售管理—采购管理：

《采购管理》可参照销售订单生成采购订单。

《销售管理》的直运销售订单可参照生成《采购管理》的直运采购订单；直运销售发票与直运采购发票可互相参照。

存货核算—采购管理：

直运采购发票在《存货核算》进行记账登记存货明细账、制单生成凭证。

采购结算单可以在《存货核算》进行制单生成凭证。

《存货核算》根据《采购管理》结算的入库单进行记账和制单；没有结算的入库单进行暂估处理。

应付款管理—采购管理：

采购发票录入后，在《应付款管理》对采购发票进行审核登记应付明细账，进行制单生

成凭证。

已审核的发票与付款单进行付款核销，并回写采购发票有关付款核销信息。

采购管理—质量管理(采购来料检验流程)：

采购到货单报检生成来料报检单。

来料不良品处理单的退货数量回写到货单，根据到货单生成到货退回单。

来料检验单、来料不良品处理单回写到货单的合格数量、不合格数量、拒收数量

合格数量=合格接收数量(来料检验单)+让步接收数量(来料检验单)+降级数量(来料不良品处理单)

拒收数量=退货数量(来料不良品处理单)

不合格数量=报废数量(来料不良品处理单)+不处理数量(来料不良品处理单)

采购业务流程

采购业务分为普通采购、受托代销、直运业务三种业务类型

◆最长的业务流程：使用所有采购单据，单据流程如上图。

◆无订单的业务流程：参照到货单填制入库单，参照入库单填制发票。

◆无采购到货单的业务流程：参照订单填制入库单，参照订单或入库单填制发票。

最短的业务流程：只使用采购入库单、采购发票，可以参照采购入库单生成采购发票，同时自动结算。

★手工结算如何处理溢余短缺

以短缺为例说明合理损耗与非合理损耗的应用流程：

例：某企业采购货物，发票已到，存货编码 2001，数量 10 个，单价 11；实物同时到达，数量为 9 个，单价 10 元。发生入库短缺。

入库短缺为合理损耗的处理过程：

手工结算界面：填写合理损耗数量为 1

结算完毕后，再查询入库单，入库单单价为 12.222

计算过程：入库单价=发票金额/结算数量=110/9=12.2222，由此可见，合理损耗只是提高入库的成本单价。

入库短缺确定为非合理损耗的处理过程：

进项税转出金额=非合理损耗金额×税率=11×0.17=1.87（不增加入库成本，转为费用、支出）

结算后采购入库单单价=(发票金额-非合理损耗金额)/结算数量=(110-11)/9=11



提示：

◆对于采购结算中的‘合理损耗’与‘非合理损耗’处理：

1、在企业的采购业务中，由于运输、装卸等原因采购的货物会发生短缺毁损，应根据不同情况，作出相应的账务处理。属于定额内合理损耗的，应视同提高入库货物的单位成本，不另作账处理；运输部门或供货单位造成的短缺毁损，属于定额外非合理损耗的，应根据不同情况分别进行账务处理。

2、因此企业应事先设置本企业可能发生的非合理损耗类型以及对应的入账科目，以便采购结算时根据具体的业务选择相应的非合理损耗类型，并由《存货核算》根据结算时记录的非合理损耗类型自动生成凭证。

以上内容仅为本文档的试下载部分，为可阅读页数的一半内容。如要下载或阅读全文，请访问：<https://d.book118.com/247011034020006155>