

## 应收款管理系统

### 一、初始化设置

2019年01月01日，W01 张伟

#### 1、参数设置

控制参数		参数设置
常规选项	单据审核日期	单据日期
	坏账处理方式	应收余额百分比法
	是否自动计算现金折扣	是
凭证选项	受控科目制单方式	明细到单据
其他参数		采用系统默认值

#### 2、基础信息设置

##### ①基础科目设置

基础科目种类	科目	币种
应收科目	1122	人民币
预收科目	2203	人民币
税金科目	22210102	人民币
现金折扣科目	6603	人民币
票据利息科目	6603	人民币
票据费用科目	6603	人民币
商业承兑科目	1121	人民币
银行承兑科目	1121	人民币
坏账入账科目	1231	人民币

##### ②控制科目设置

客户编码	客户简称	应收科目	预收科目
001	沃尔玛	1122	2203
002	华润苏果	1122	2203
003	欧尚	1122	2203
004	世纪联华	1122	2203
005	格力	1122	2203
006	美的	1122	2203

③产品科目设置

类别编码	类别名称	销售收入科目	应交增值税科目	销售退回科目	税率
02	产成品	6001	22210102	6001	13

④结算方式科目设置

结算方式	币种	科目
1 现金	人民币	1001
201 现金支票	人民币	1002
202 转账支票	人民币	1002
4 电汇	人民币	1002
9 其他	人民币	1002

⑤坏账准备设置

项目名称	内容
提取比率	0.5%
坏账准备期初余额	678
坏账准备科目	1231
对方科目	6701

### 3、期初余额

#### ①应收账款期初余额

日期	客户名称	摘要	方向	余额
2018-12-16	世纪联华	销售货架，100个，480元/个，发票号64378946	借	54240.00
2018-12-30	美的	销售仓储笼160个，450元/个，发票号86549368	借	81360.00

销售专用发票

打印模板  
期初专用发票打印

表序排序

开票日期 2018-12-16      发票号 64378946      订单号  
 客户名称 世纪联华      客户地址 芜湖市镜湖区中山路9号      电话 0553-3272287  
 开户银行 交通银行芜湖中山路支行      银行账号 5893680183600024178      税号 913402013212603486  
 付款条件      税率(%) 13.00      科目 1122  
 币种 人民币      汇率 1      销售部门 销售部  
 业务员 王蕊      项目      备注

货物编号	货物名称	规格型号	主计量单位	税率(%)
1 0201	货架		个	13.00
2				
3				
4				
5				
6				
7				
8				
9				
10				
11				
12				
13				
14				
15				
16				
17				
18				
19				
20 合计				

制单人 张市      审核人 张市

销售专用发票

打印模板  
期初专用发票打印

表序排序

开票日期 2018-12-30      发票号 86549368      订单号  
 客户名称 美的      客户地址 芜湖市镜湖区万春东路151号      电话 0553-5779548  
 开户银行 中国银行芜湖万春路支行      银行账号 6477520186600024378      税号 913402033212602596  
 付款条件      税率(%) 13.00      科目 1122  
 币种 人民币      汇率 1      销售部门 销售部  
 业务员 杨蕊      项目      备注

货物编号	货物名称	规格型号	主计量单位	税率(%)
1 0202	仓储笼		个	13.00
2				
3				
4				
5				
6				
7				
8				
9				
10				
11				
12				
13				
14				
15				
16				
17				
18				
19				
20 合计				

制单人 张市      审核人 张市

#### ②应收票据期初余额

日期	客户名称	摘要	方向	余额
2018-12-18	华润苏果	销售货架，100个，480元/个，银行承兑票号84378948票面利率6%，到期日2019-02-18，承兑银行：中国银行	借	54240.00

打印模板  
期初应收票据打印模板

### 期初票据

币种 人民币

票据编号 84678948	开票单位 华润苏果
承兑银行 中国银行	票据单位
票据面值 54240.00	票据余额 0.00
面值利率 6.00000000	科目 1121
签发日期 2018-12-18	收到日期 2018-12-18
到期日 2019-02-18	部门 销售部
业务员 王磊	项目
摘要 销售货架	

### ③预收账款期初余额

日期	客户名称	摘要	方向	余额
2018-12-28	欧尚	预收货架款, 100个, 480元/个, 转账支票票号 84378948	借	10000.00

打印模板  
应收收款单打印模板

### 收款单

表体排序

单据编号 0000000001	日期 2018-12-28	客户 欧尚
结算方式 转账支票	核算科目 1002	币种 人民币
汇率 1	金额 10000.00	本币金额 10000.00
客户银行 中国建设银行芜湖花津路支行	客户账号 2478620185600024642	票号 84378958
部门 销售部	业务员 王磊	项目
摘要		

行号	款项类型	客户	部门	业务员	金额	本币金额	科目
1	预收款	欧尚	销售部	王磊	10000.00	10000.00	2203
2							
3							
4							
5							
6							
7							
8							
9							
10							
11							
12							
13							
14							
15							
16							
17							
18							
19							
合计					10000.00	10000.00	

录入人 张市      审核人 张伟      复核人 胡勤

## 二、日常业务处理

### 1、销售仓储笼(1)



2019年1月8日,向格力销售仓储笼(付款条件2/10,1/20,n/30,计算现金折扣时不考虑增值税),取得与业务相关的原始单据如图4-19所示。

**安徽增值税专用发票**      NO.45684336      3402082148  
45684336

此联不能报销 请收执联使用      开票日期: 2019年01月08日

<b>购买方</b>	名称: 格力电器(芜湖)有限公司 纳税人识别号: 913402043212604688 地址、电话: 芜湖市三山区联合路18号, 0553-6916585 开户行及账号: 中国农业银行芜湖联合路支行, 6217680186600024189	<b>密码区</b>	略					
<b>货物或应税劳务、服务名称</b>		<b>规格型号</b>	<b>单位</b>	<b>数量</b>	<b>单价</b>	<b>金额</b>	<b>税率</b>	<b>税额</b>
*搬运设备+仓储笼			个	80.00	450.00	36000.00	13.00%	4680.00
合 计				80.00		36000.00		4680.00
价税合计(大写)		肆万零陆佰捌拾圆整		(小写)		40680.00		
<b>销售方</b>	名称: 安徽环宇仓储设备有限公司 纳税人识别号: 913402076897786088 地址、电话: 芜湖市经济技术开发区港湾路188号, 0553-4471388 开户行及账号: 中国工商银行芜湖经开区支行, 1307100026160024388	<b>备注</b>						
收款人: 略		复核: 略		开票人: 略		销售方(章):		

第一联: 记账联销售方记账凭证

操作步骤:

W02,1月8日,填制销售专用发票,生成凭证:

**单据类别**

单据名称:

单据类型:

方向:

打印模板 销售专用发票打印

**销售专用发票**

表体排序 ▼

发票号 45684336      开票日期 2019-01-08      业务类型 \_\_\_\_\_  
 订单号 \_\_\_\_\_  
 客户简称 格力      销售部门 销售部      业务员 杨慧  
 付款条件 2/10,1/20,n/30      客户地址 芜湖市三山区联合路18号      联系电话 0553-6916585  
 开户银行 中国农业银行芜湖联合路支行      账号 6282680186600024189      税率 913402043212604688  
 币种 人民币      汇率 1      税率 13.00

备注 \_\_\_\_\_

行号	仓库名称	存货编码	存货名称	规格型号	主计量	数量	报价	含税单价	无税单价	无税金额	税额	价税合计	税率(%)
1		0202	仓储笼		个	80.00	0.00	508.50	450.00	36000.00	4680.00	40680.00	13.00
2													
3													
4													
5													
6													
7													
8													
9													
10													
合计						80.00				36000.00	4680.00	40680.00	

单位名称 安徽环宇仓储设备有限公司      本单位税号 \_\_\_\_\_      本单位开户银行 中国工商银行芜湖经开区支  
 制单人 胡鹏      复核人 胡鹏      银行账号 1307100026160024388

X

**辅助项**

确定

取消

辅助明细

数量  个  
 单价   
 项目名称

**记账凭证**

已生成      记 字 0010      制单日期: 2019.01.08      审核日期: \_\_\_\_\_      附单据数: 1

摘要	科目名称	借方金额	贷方金额
销售专用发票	应收账款	40680.00	
销售专用发票	主营业务收入		36000.00
销售专用发票	应交税费/应交增值税/销项税额		4680.00
合计		40680.00	40680.00

票号 \_\_\_\_\_      日期 \_\_\_\_\_      数量 \_\_\_\_\_      单价 \_\_\_\_\_      合计 \_\_\_\_\_

备注 个人      部门 客户格力  
业务员 杨慧

记账 \_\_\_\_\_      审核 \_\_\_\_\_      出纳 \_\_\_\_\_      制单 胡鹏



## 2、销售仓储笼（2）

2019年1月9日，向沃尔玛销售仓储笼，开出转账支票代垫运费，取得与业务相关的原始单据如图4-24、图4-25所示。

安徽增值税专用发票		NO.45684337	3402072130
此联不能报销，不得作为记账凭证使用		开票日期：2019年01月09日	
购买方名称：沃尔玛超市有限公司	纳税人识别号：913402017357608878	地址、电话：芜湖市镜湖区中山路308号，0553-3522166	开户行及账号：中国工商银行芜湖中山路支行，1307310182600024932
货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量
搬运设备+仓储笼		个	100.00
单价	金额	税率	税额
450.00	45000.00	13.00%	5850.00
合计			100.00
价税合计（大写）	伍万零捌佰伍拾圆整		（小写）¥50850.00
销售方名称：安徽环宇仓储设备有限公司	纳税人识别号：913402076897786088	地址、电话：芜湖市经济技术开发区港湾路188号，0553-4471388	开户行及账号：中国工商银行芜湖经开区支行，1307100026160024388
收款人：略	复核：略	开票人：略	销售方（章）：安徽环宇仓储设备有限公司 913402076897786088 发票专用章

中国工商银行  
转账支票存根  
34567522

附加信息

出票日期 2019年01月09日

收款人：安得物流有限公司

金额：¥436.00

用途：代垫运费

单位主管 略 会计 略

操作步骤：

【W02 胡鹏】录入销售专用发票、录入其他应收单、审核、制单。

填制销售专用发票，生成凭证

:

打印模板  
销售专用发票打印

销售专用发票

表体排序

发票号 45684337      开票日期 2019-01-09      业务类型  
 订单号  
 客户名称 沃尔玛      销售部门 销售部      业务员 王磊  
 付款条件      客户地址 芜湖市镜湖区中山路308号      联系电话 0553-3522166  
 开户银行 中国工商银行芜湖中山路支行      账号 1307310182600024932      税号 913402017357608878  
 币种 人民币      汇率 1      税率 13.00

备注

行号	仓库名称	存货编码	存货名称	规格型号	主计量	数量	报价	含税单价	无税单价	无税金额	税额	价税合计	税率 (%)
1		0202	仓储笼		个	100.00	0.00	508.50	450.00	45000.00	5850.00	50850.00	13.00
2													
3													
4													
5													
6													
7													
8													
9													
10													
合计						100.00				45000.00	5850.00	50850.00	

单位名称 安徽环宇仓储设备有限公司      本单位税号      本单位开户银行 中国工商银行芜湖经开区支  
 制单人 胡慧      复核人 胡慧      银行账号 1307100026160024388

辅助项

数量  个  
 单价   
 项目名称  ...

**记账凭证**

记 字 0011      制单日期: 2019.01.09      审核日期:      附单据数: 1

摘要	科目名称	借方金额	贷方金额
销售专用发票	应收账款	50850.00	
销售专用发票	主营业务收入		4500000
销售专用发票	应交税费/应交增值税/销项税额		585000
票号	数量	合计	
日期	单价	50850.00	50850.00
备注	项目	部门	
个人	业务员 王蕊	客户 沃尔玛	
记账	审核	出纳	制单 胡鹏

填制其他应收单，生成凭证：

**单据类别**

单据名称: 应收单

单据类型: 其他应收单

方向: 正向

确定      取消

应收单

打印模板: 应收单打印模板

单据编号: 000000001      单据日期: 2019-01-09      客户: 沃尔玛

科目: 1122      币种: 人民币      汇率: 1.00000000

金额: 436.00      本币金额: 436.00      数量: 0.00

部门: 销售部      业务员: 王蕊      项目:

付款条件:      摘要: 代垫销售仓储运费

行号	方向	科目	币种	汇率	金额	本币金额	部门	业务员	项目	摘要
1	贷	1002	人民币	1.00000000	436.00	436.00	销售部	王蕊		代垫销售仓储运费
2										
3										
4										
5										
6										
7										
8										
9										
10										
11										
12										
13										
14										
15										
16										
17										
18										
19										
20										
21										
合计					436.00	436.00				

录入人: 胡鹏      审核人: 胡鹏



**记账凭证**

记 字 0012      制单日期: 2019.01.09      审核日期:      附单据数: 1

摘要	科目名称	借方金额	贷方金额
代垫销售仓储笼运费	应收账款	43600	
代垫销售仓储笼运费	银行存款		43600
		43600	43600

辅助项

结算方式: 202      确定

票号: 34567522      取消

发生日期: 2019-01-09      辅助明细

票号: -      日期: -

备注: 项目: 个人      业务员: 王茜


记账      审核      出纳      制单: 胡鹏

### 3、预收货款

2019年1月10日,预收向世纪联华销售仓储笼货款,取得与业务相关的原始单据如图4-32所示。

**中国工商银行进账单 (收账通知)**      3

2019年      01月      10日

出票人	全 称	世纪联华超市有限公司	收款人	全 称	安徽环宇仓储设备有限公司
	账 号	5893680183600024178		账 号	1307100026160024388
	开户银行	交通银行芜湖中山路支行		开户银行	中国工商银行芜湖经开区支行
金 额	人民币 (大写) 壹万元整			亿 千 百 十 万 千 百 十 元 角 分	
票据种类		转账支票	票据张数	1	
票据号码		35687636			
复核 略      记账 略					
				收款人开户银行签章	

此联是收款人开户银行交给收款人的收账通知

操作步骤:

**【W03 刘慧】**录入收款单,**【W02 胡鹏】**审核收款单并制单

W03 录入收款单:

### 收款单

打印模板  
应收收款单打印模板

表体排序: [ ]

单据编号 0000000002	日期 2019-01-10	客户 世纪联华
结算方式 转账支票	结算科目 1002	币种 人民币
汇率 1	金额 10000.00	本币金额 10000.00
客户银行 交通银行芜湖中山路支行	客户账号 5893680183600024178	票据号 35687636
部门 销售部	业务员 王蕊	项目

摘要 销售仓储退货收款

行号	款项类型	客户	部门	业务员	金额	本币金额	科目	项目	本币金额	金额
1	转账收款	世纪联华	销售部	王蕊	10000.00	10000.00	2203		10000.00	10000.00
2										
3										
4										
5										
6										
7										
8										
9										
10										
11										
12										
13										
14										
合计					10000.00	10000.00			10000.00	10000.00

录入人 刘慧      审核人      制单人

W02 审核:

#### 收款单查询条件

客户	[ ]	单据编号	[ ]
部门	[ ]	单据日期	2019-01-01
业务员	[ ]	审核日期	[ ]
款项类型	[ ]	银行账号	[ ]
制单人	[ ]	票据号	[ ]
修改人	[ ]	原币金额	[ ]
币种	[ ]	本币金额	[ ]
结算方式	[ ]	结算科目	[ ]
项目大类	[ ]	项目	[ ]
合同类型	[ ]	合同号	[ ]
来源	[ ]	合同执行单	[ ]
		订单号	[ ]
		发(销)货单	[ ]

未审核       已审核

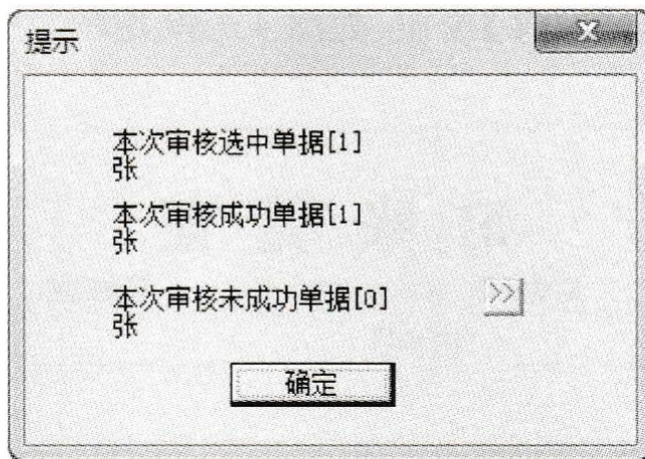
收款单       未制单     

付款单       已制单           

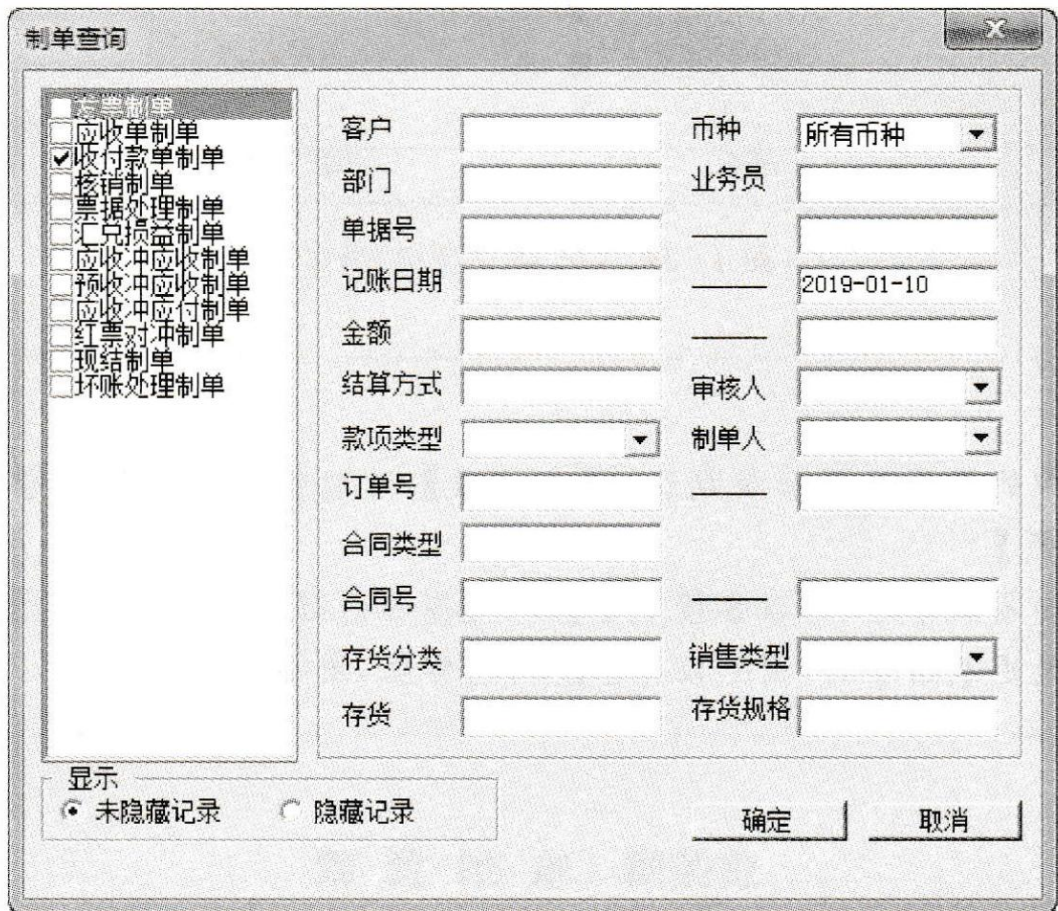
#### 收付款单列表

选择	审核人	单据日期	单据类型	单据编号	客户名称	部门	业务员	结算方式	票据号	币种	汇率	原币金额	本币金额	备注
T		2019-01-10	收款单	0000000002	世纪联华超市有限公司	销售部	王蕊	转账支票	35687636	人民币	1.00000000	10,000.00	10,000.00	销售仓储退货收款
合计												10,000.00	10,000.00	





W02 制单:



**收付款单制单**

凭证类别: 记账凭证      制单日期: 2019-01-10      共 1 条

选择标志	凭证类别	单据类型	单据号	日期	客户编码	客户名称	部门	业务员	金额
1	记账凭证	收款单	0000000002	2019-01-10	004	世纪联华超市有限公司	销售部	王茜	10,000.00



**已生成** 记账凭证

记 字 0013 制单日期: 2019.01.10 审核日期: 附单据数: 1

摘要	科目名称	借方金额	贷方金额
销售仓储笼预收款	银行存款	1000000	
销售仓储笼预收款	预收账款		1000000
合计		1000000	1000000

票号 202 - 35887636 日期 2019.01.10 数量 单价

备注 项目 个人业务员 部门 客户


记账 审核 出纳 制单 胡鹏

#### 4、收到货款

2019年1月11日,收到格力的转账支票一张,系销售仓储笼80个的价税款,取得与业务相关的原始单据

**中国工商银行 进账单 (收账通知)** 3

2019年 01月 11日

出票人	全 称	格力电器(芜湖)有限公司			收款人	全 称	安徽环宇仓储设备有限公司																								
	账 号	6217680186600024189				账 号	1307100026160024388																								
	开户银行	中国农业银行芜湖联合路支行				开户银行	中国工商银行芜湖经开区支行																								
金 额	人民币 (大写)	叁万玖仟玖佰陆拾元整			<table border="1" style="width: 100%; text-align: center;"> <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>3</td><td>9</td><td>9</td><td>6</td><td>0</td><td>0</td> </tr> </table>					亿	千	百	十	万	千	百	十	元	角	分					¥	3	9	9	6	0	0
亿	千	百	十	万	千	百	十	元	角	分																					
				¥	3	9	9	6	0	0																					
票据种类		转账支票	票据张数	1																											
票据号码		43678736																													
复核 略		记账 略			收款人开户银行签章																										

此联是收款人开户银行交给收款人的收账通知

操作步骤:

W03 录入收款单:

# 收款单

打印模板  
回收收款单打印

表体排序

单据编号 000000004  
 结算方式 转账支票  
 汇率 1  
 客户银行 中国农业银行芜湖联合路支行  
 部门 销售部

日期 2019-01-11  
 结算科目 1002  
 金额 39960.00  
 客户账号 6282680186600024189  
 业务员 杨慧

客户 格力  
 币种 人民币  
 本币金额 39960.00  
 支票号 43678736  
 项目

	款项类型	客户	部门	业务员	金额	本币金额	1122
1	应收款	格力	销售部	杨慧	39960.00	39960.00	1122
2							
3							
4							
5							
6							
7							
8							
9							
10							
11							
12							
13							
14							
15							
16							
17							
18							
19							
合计					39960.00	39960.00	

录入人 刘慧 审核人 胡鹏 核销人 胡鹏

W02 审核收款单、核销、制单:

审核:

**收款单查询条件**

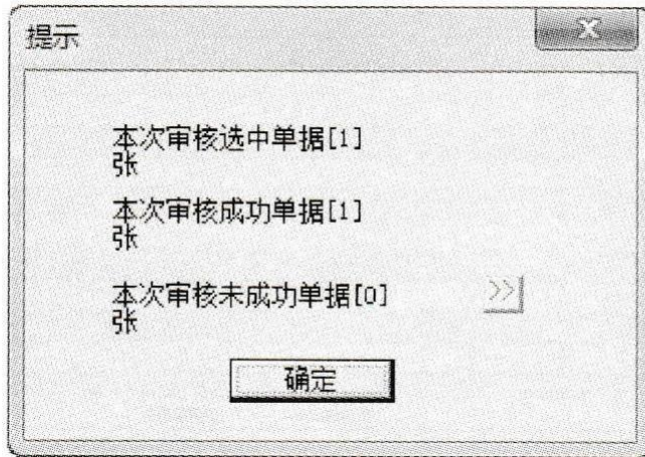
客户	<input type="text"/>		<input type="text"/>		<input type="text"/>
部门	<input type="text"/>	单据编号	<input type="text"/>		<input type="text"/>
业务员	<input type="text"/>	单据日期	2019-01-01		<input type="text"/>
款项类型	<input type="text"/>	审核日期	<input type="text"/>		<input type="text"/>
制单人	<input type="text"/>	银行账号	<input type="text"/>		<input type="text"/>
修改人	<input type="text"/>	票据号	<input type="text"/>		<input type="text"/>
币种	<input type="text"/>	原币金额	<input type="text"/>		<input type="text"/>
		本币金额	<input type="text"/>		<input type="text"/>
结算方式	<input type="text"/>	结算科目	<input type="text"/>		<input type="text"/>
项目大类	<input type="text"/>	项目	<input type="text"/>		<input type="text"/>
合同类型	<input type="text"/>	合同号	<input type="text"/>		<input type="text"/>
		合同执行单	<input type="text"/>		<input type="text"/>
来源	<input type="text"/>	订单号	<input type="text"/>		<input type="text"/>
		发(销)货单	<input type="text"/>		<input type="text"/>

未审核       已审核     

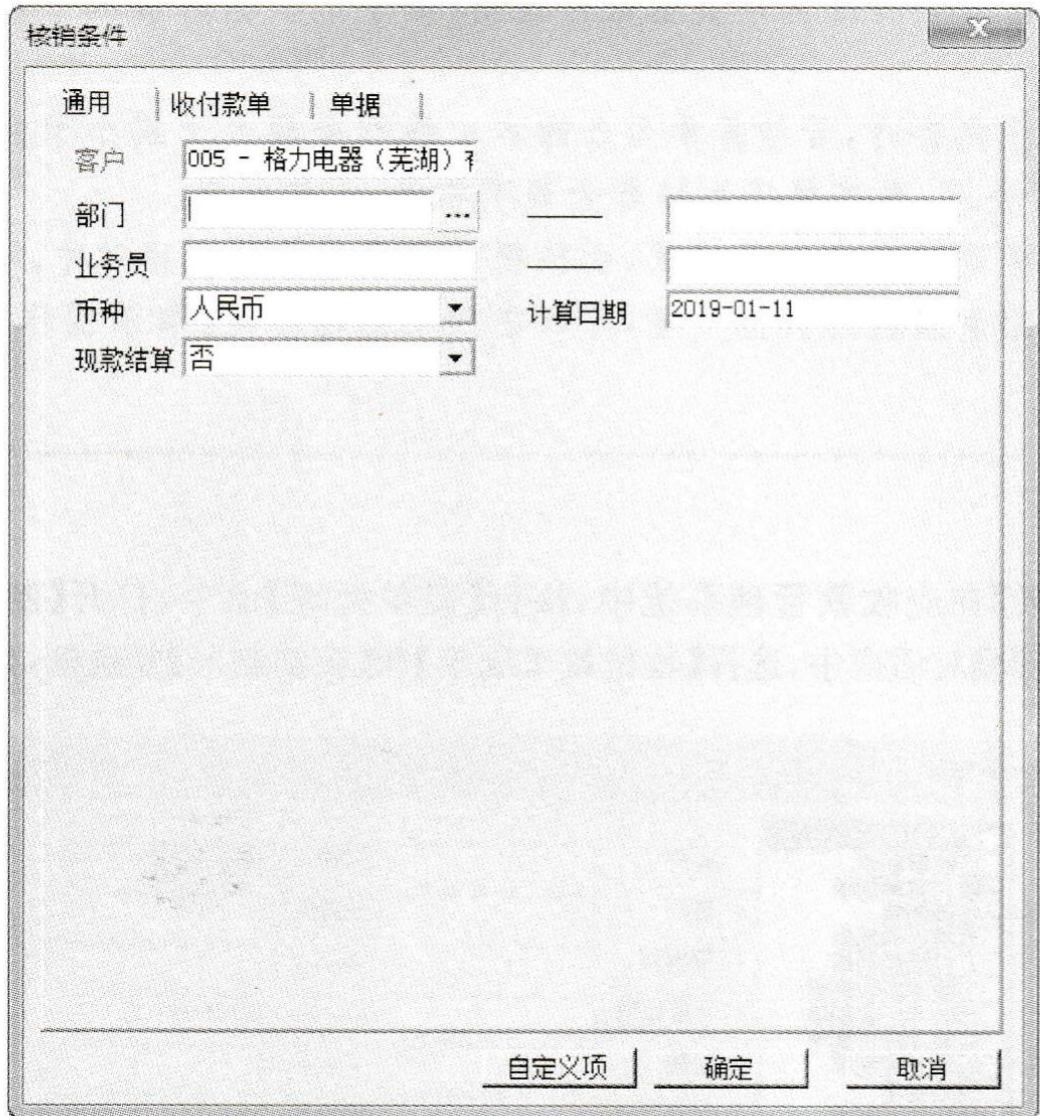
<input checked="" type="checkbox"/> 收款单	<input type="checkbox"/> 未制单	批审
<input checked="" type="checkbox"/> 付款单	<input type="checkbox"/> 已制单	确定      取消

选择	审核人	单据日期	单据类型	单据编号	客户名称	部门	业务员	结算方式	票据号	币种	汇率	原币金额	本币金额	备注
1		2019-01-11	收款单	000000003	格力电器(芜湖)有限公司	销售部	杨慧	转账支票	43678736	人民币	1.00000000	39,960.00	39,960.00	收到货款
合计												39,960.00	39,960.00	





核销：



单据日期	单据类型	单据编号	客户	款项类型	结算方式	币种	汇率	原币金额	原币余额	本次结算金额	订单号
2019-01-11	收款单	0000000003	格力	应收款	转账支票	人民币	1.00000000	39,960.00	39,960.00	39,960.00	
合计								39,960.00	39,960.00	39,960.00	

单据日期	单据类型	单据编号	到期日	客户	币种	原币金额	原币余额	可享受折扣	本次折扣	本次结算	订单号	凭证号
2019-01-08	销售专用发票	45684336	2019-02-07	格力	人民币	40,680.00	40,680.00	813.60	720.00	39,960.00		记-0010
合计						40,680.00	40,680.00	813.60	720.00	39,960.00		

制单:

### 制单查询

应收单制单

收付款单制单

核销制单

票据外理制单

汇兑损益制单

应收冲应收制单

预收冲应付制单

应收冲应付制单

红票对冲制单

现结制单

坏账处理制单

客户	<input type="text"/>	币种	所有币种
部门	<input type="text"/>	业务员	<input type="text"/>
单据号	<input type="text"/>		<input type="text"/>
记账日期	<input type="text"/>		2019-01-11
金额	<input type="text"/>		<input type="text"/>
结算方式	<input type="text"/>	审核人	<input type="text"/>
款项类型	<input type="text"/>	制单人	<input type="text"/>
订单号	<input type="text"/>		<input type="text"/>
合同类型	<input type="text"/>		<input type="text"/>
合同号	<input type="text"/>		<input type="text"/>
存货分类	<input type="text"/>	销售类型	<input type="text"/>
存货	<input type="text"/>	存货规格	<input type="text"/>

显示

未隐藏记录     隐藏记录

应收制单										
凭证类别	记账凭证			制单日期	2019-01-11					共 2 条
选择标志	凭证类别	单据类型	单据号	日期	客户编码	客户名称	部门	业务员	金额	
1	记账凭证	收款单	0000000003	2019-01-11	005	格力电器（芜湖）有限公司	销售部	杨慧	39,960.00	
1	记账凭证	核销	ZKAR00000000000001	2019-01-11	005	格力电器（芜湖）有限公司	销售部	杨慧	40,680.00	



**记账凭证**

已生成

记 字 0014      制单日期: 2019.01.11      审核日期:      附单据数: 2

摘要	科目名称	借方金额	贷方金额
收到货款	银行存款	3996000	
现金折扣	财务费用	72000	
销售专用发票	应收账款		4068000
票号 202 - 43678736			
日期 2019.01.11	数量 单价	合计	
		4068000	4068000

备注: 项目 个人 业务员      部门 客户

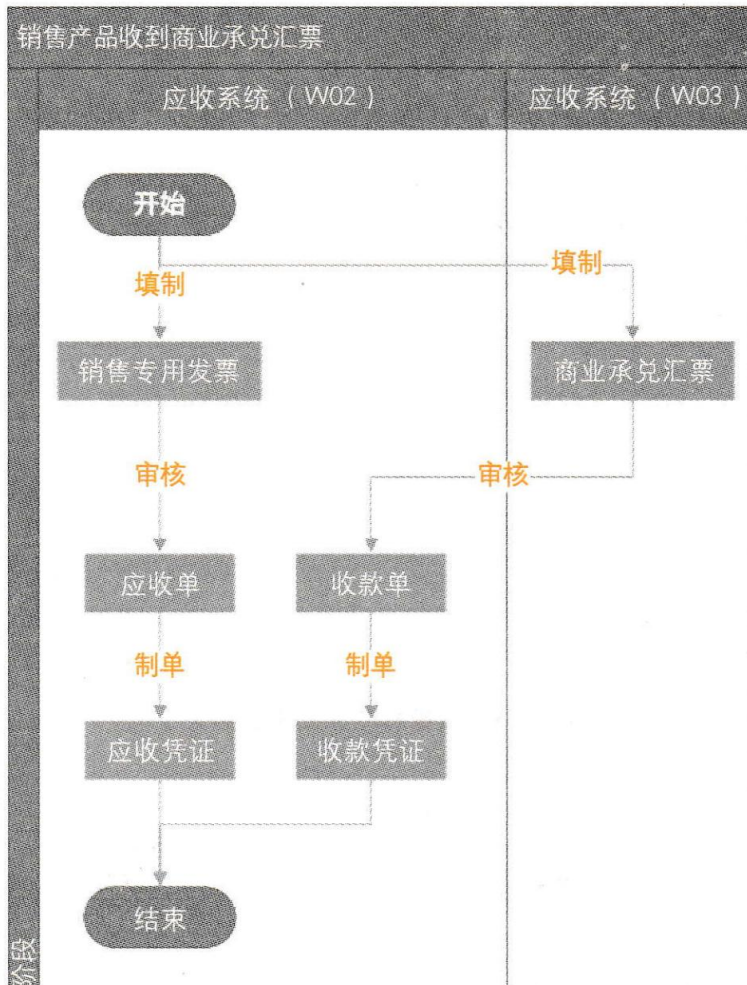
记账      审核      出纳      制单 胡鹏

### 5、票据管理-销售仓储笼

2019年1月11日,向美的销售仓储笼,收到美的签发并承兑的商业承兑汇票

【W02 胡鹏】录入发票,【W03 刘慧】录入商业承兑汇票;【W02 胡鹏】审核应收单和收款单并制单。

业务流程:



操作步骤:

W02 录入发票, 生成凭证:

**销售专用发票**

打印模板  
销售专用发票打印

表体排序

发票号: 45684338      开票日期: 2019-01-11      业务类型: \_\_\_\_\_  
 订单号: \_\_\_\_\_      发货单号: \_\_\_\_\_  
 客户简称: 美的      销售部门: 销售部      业务员: 杨慧  
 付款条件: \_\_\_\_\_      客户地址: 芜湖市鸠江区万春东路151号      联系电话: 0553-5779548  
 开户银行: 中国银行芜湖万春路支行      账号: 6477620196600024378      税号: 913402033212602696  
 币种: 人民币      汇率: 1      税率: 13.00

备注

行号	仓库名称	存货编码	存货名称	规格型号	计量单位	数量	报价	含税单价	无税单价	无税金额	税额	价税合计	税率(%)
1		0202	仓储笼		个	400.00	0.00	508.50	450.00	180000.00	23400.00	203400.00	13.00
2													
3													
4													
5													
6													
7													
8													
9													
10													
合计						400.00				180000.00	23400.00	203400.00	

单位名称: 安徽环宇仓储设备有限公司      本单位税号: \_\_\_\_\_      本单位开户银行: 中国工商银行芜湖经开区支  
 制单人: 胡鹏      审核人: 胡鹏      银行账号: 1307100026160024388

**记 账 凭 证**

记 字 0015      制单日期: 2019.01.11      审核日期: \_\_\_\_\_      附单据数: 1

摘要	科目名称	借方金额	贷方金额
销售专用发票	应收账款	203400.00	
销售专用发票	主营业务收入		180000.00
销售专用发票	应交税费/应交增值税/销项税额		23400.00
票号	数量	合计	
日期	单价	203400.00	203400.00
备注	项 目	部 门	
	个 人	客 户美的	
	业务员 杨慧		

记账      审核      出纳      制单 胡鹏

W03 录入商业承兑汇票:

打印模板组 30657 商业汇票打印模板

### 商业汇票

银行名称	票据编号 56345612	票据类型 商业承兑汇票
方向 收款	出票日期 2019-01-11	结算方式 商业承兑汇票
收到日期 2019-01-11	出票人账号 6477620196600024378	到期日 2019-02-11
出票人 美的厨卫电器有限公司	收款人账号 1307100026180024388	付款人银行 中国银行芜湖方西路支行
收款人 安徽环宇金储设备有限公司	金额 203400.00	收款人开户银行 中国工商银行芜湖经开区支行
币种 人民币	付款行行号	票面利率 0.00000000
汇率 1.000000	背书金额	付款行地址
背书人	部门 销售部	备注
业务员 杨慧	制单人 刘慧	票据摘要
交易合同号码		

行号	处理方式	处理日期	贴现银行	被背书人	贴现率	利息	费用	处理金额
1								
2								
3								
4								
5								
合计								

### 温馨提示

● 保存一张商业票据之后,系统会自动生成一张收款单。这张收款单还需经过审核之后才能生成记账凭证。

● 由票据生成的收款单不能修改。

● 在【票据管理】功能中可以对商业承兑汇票和银行承兑汇票进行日常业务处理,包括票据的收入、结算、贴现、背书、转出、计息等。

● 商业承兑汇票不能有承兑银行,银行承兑汇票必须有承兑银行。

W02 审核收款单:

选择	审核人	单据日期	单据类型	单据编号	客户名称	部门	业务员	结算方式	票据号	币种	汇率	原币金额	本币金额	备注
Y		2019-01-11	收款单	0000000004	美的厨卫电器有限公司	销售部	杨慧	商业承兑汇票	56345612	人民币	1.00000000	203400.00	203400.00	
合计												203400.00	203400.00	

W02 制单:

已生成

## 记账凭证

记 字 0016      制单日期: 2019.01.11      审核日期:      附单据数: 1

摘要	科目名称	借方金额	贷方金额
收款单	应收票据	203400.00	
收款单	应收账款		203400.00
合计		203400.00	203400.00

票号 56345612

日期 2019.01.11

数量

单价

备注 项目 部门

个人 客户美的

业务员 杨慧

记账

审核

出纳

制单 胡琳

## 6、票据管理-票据计息及结算

2019年1月18日,将银行承兑汇票(票号:84378948,面值:54240元)计息、结算



【W03 刘慧】对银行承兑汇票进行计息、结算,【W02 胡鹏】制单

操作步骤:

W03 计息:

票据计息	
计息金额	54,240.00
开始日期	2018-12-18
截止日期	2019-01-18
计息日期	2019-01-18
利息	280.24
汇率	1
确定	取消

W03 结算:

票据结算	
结算日期	2019-01-18
结算金额	54,520.24
利息	
费用	
汇率	1
结算科目	1002
托收单位	中国工商银行芜湖经开
确定	取消

W02 制单:



制单查询

单据制单

- 应收单制单
- 收付款单制单
- 核销制单
- 票据处理制单
- 汇兑损益制单
- 应收冲应收制单
- 预收冲应收制单
- 应收冲应付制单
- 红票对冲制单
- 现结制单
- 坏账处理制单

客户	<input type="text"/>	币种	所有币种
部门	<input type="text"/>	业务员	<input type="text"/>
单据号	<input type="text"/>		
记账日期	<input type="text"/>		2019-01-18
金额	<input type="text"/>		
结算方式	<input type="text"/>	审核人	<input type="text"/>
款项类型	<input type="text"/>	制单人	<input type="text"/>
订单号	<input type="text"/>		
合同类型	<input type="text"/>		
合同号	<input type="text"/>		
存货分类	<input type="text"/>	销售类型	<input type="text"/>
存货	<input type="text"/>	存货规格	<input type="text"/>

显示

未隐藏记录     隐藏记录

票据处理制单

凭证类别     制单日期 2019-01-18

共 2 条

选择标志	凭证类别	单据类型	单据号	日期	客户编码	客户名称	部门	业务员	金额
1	记账凭证	票据计息	84378948	2019-01-18	002	华润苏果超市有限公司	销售部	王茜	280.24
2	记账凭证	票据结算	84378948	2019-01-18	002	华润苏果超市有限公司	销售部	王茜	54,520.24

**已生成** 记账凭证

记 字 0017 制单日期: 2019.01.18 审核日期: 附单据数: 1

摘要	科目名称	借方金额	贷方金额
收票据利息	应收票据	28024	
收票据利息	财务费用		28024
票号 84378948		合计	
日期 2019.01.18			
备注 项目 个人 业务员 王茜		部门 客户 华润苏果	

记账 审核 出纳 制单 胡鹏

**已生成** 记账凭证

记 字 0018 制单日期: 2019.01.18 审核日期: 附单据数: 1

摘要	科目名称	借方金额	贷方金额
票据结算	银行存款	5452024	
票据结算	应收票据		5452024
票号 84378948		合计	
日期 2019.01.18		5452024	5452024
备注 项目 个人 业务员		部门 客户	

记账 审核 出纳 制单 胡鹏

### 7、票据管理-票据贴现

2019年1月18日,将2019年1月11日收到的美的签发并承兑的商业承兑汇票(56345612)到银行贴现,贴现率为6%。

**【W03 刘慧】对商业承兑汇票进行贴现,【W02 胡鹏】制单**

操作步骤:

W03 商业承兑汇票贴现:

选择	序号	方向	票据类型	收到日期	票据编号	银行名称	票据金额	币种	出票日期	结算方式	背书人	背书金额	金额	汇率	票面利率	票面金额	出票人
	1	收款	银行承兑汇票	2018-12-18	84378948	浦发银行	人民币	人民币	2018-12-18			0.00	54,240.00		6	0.00	华润苏果超市有限公司
	2	收款	银行承兑汇票	2018-12-18	84378948	浦发银行	人民币	人民币	2018-12-18			0.00	54,240.00		6	0.00	华润苏果超市有限公司
Y	3	收款	商业承兑汇票	2019-01-11	56345612		人民币	人民币	2019-01-11	商业承兑汇票		203,400.00	1.00000000	0	203,400.00	美的厨卫电器有限公司	
	合计											0.00	257,640.00			203,400.00	

票据贴现

贴现方式  
 同城     异地    3

贴现银行    中国工商银行芜湖经开区支行

贴现日期    2019-01-18

贴现率        6 %

贴现净额    202,586.40

利息          0.00

费用          813.60

结算科目    1002

汇率          1

确定    取消

W02 制单:

已生效

### 记账凭证

记 字 0019                      制单日期: 2019.01.18                      审核日期:                      附单据数: 1

摘要	科目名称	借方金额	贷方金额
票据贴现	银行存款	202,586.40	
票据费用	财务费用	813.60	
票据贴现	应收票据		20340000
合计		20340000	20340000

票号    56345612  
日期    2019.01.18                      数量                      单价

备注    项目                      部门  
          个人                      客户  
          业务员

记账                      审核                      出纳                      制单 胡鹏

#### 8、转账处理-销售货架

2019年1月18日,向欧尚销售货架,取得与业务相关的原始单据



**安徽增值税专用发票**      NO.45684339      3402072130  
45684339

此联不得作为报销凭证使用      开票日期: 2019年01月18日

<b>购买方</b>	名称: 欧尚超市有限公司 纳税人识别号: 913402028652303336 地址、电话: 芜湖市弋江区花津南路28号, 0553-4795488 开户行及账号: 中国建设银行芜湖花津路支行, 3478620185600024642	<b>密码区</b>	略					
货物或应税劳务、服务名称 *搬运设备+货架		规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
			个	1000.00	480.00	480000.00	13.00%	62400.00
合 计				1000.00		¥480,000.00		¥62,400.00
价税合计 (大写)		肆拾肆万贰仟肆佰圆整			(小写) ¥ 542,400.00			
<b>销售方</b>	名称: 安徽环宇仓储设备有限公司 纳税人识别号: 913402076897786088 地址、电话: 芜湖市经济技术开发区潜湾路188号, 0553-4471388 开户行及账号: 中国工商银行芜湖经开区支行, 1307100026160024388	<b>备注</b>						
收款人: 略	复核: 略	开票人: 略	销售方(章):					

## 【W02 胡鹏】录入销售专用发票、审核、制单

操作步骤:

打印模板  
销售专用发票打印

销售专用发票

表体排序:

发票号: 45684339	开票日期: 2019-01-18	业务类型:
客户简称: 欧尚	订单号:	发货单号:
付款条件:	销售部门: 销售部	业务员: 王磊
开户银行: 中国建设银行芜湖花津路支行	客户地址: 芜湖市弋江区花津南路28号	联系电话: 0553-4795488
币种: 人民币	账号: 3478620195600024642	税号: 913402028652303336
备注:	汇率: 1	税率: 13.00

仓库名称	存货编码	存货名称	规格型号	主计量	数量	报价	含税单价	无税单价	无税金额	税额	价税合计	税率 (%)
1	0201	货架		个	1000.00	0.00	542.40	480.00	480000.00	62400.00	542400.00	13.00
2												
3												
4												
5												
6												
7												
8												
9												
10												
合计					1000.00				480000.00	62400.00	542400.00	

单位名称: 安徽环宇仓储设备有限公司	本单位税号:	本单位开户银行: 中国工商银行芜湖经开区支
制单人: 胡鹏	复核人: 胡鹏	银行账号: 1307100026160024388

**记账凭证**

记 字 0020      制单日期: 2019.01.18      审核日期:      附单据数: 1

摘要	科目名称	借方金额	贷方金额
销售专用发票	应收账款	542400.00	
销售专用发票	主营业务收入		480000.00
销售专用发票	应交税费/应交增值税/销项税额		62400.00
票号	数量	合计	
日期	单价	542400.00	542400.00
备注	项目	部门	
	个人	客户欧尚	
	业务员 王茜		

记账      审核      出纳      制单 胡鹏

### 9、转账处理-销售退回

2019年1月20日,销售给欧尚的部分货架有质量问题,双方协商退货,已开具红字发票,取得与业务相关的原始单据

**安徽增值税专用发票**      NO.45684340      3402072130

销项负数      45684340

此联不得报销,专票凭证使用      开票日期: 2019年01月20日

名称: 欧尚超市有限公司	纳税人识别号: 913402028852303336	地址、电话: 芜湖市弋江区花津南路28号, 0553-4795488	开户行及账号: 中国建设银行芜湖花津路支行, 3478620185600024642	密码区	略		
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
*搬运设备*货架		个	-10.00	480.00	-4,800.00	13.00%	-624.00
合计			-10.00		¥-4,800.00		¥-624.00
价税合计(大写)		肆仟肆佰贰拾肆元整		(小写) ¥-5424.00			
名称: 安徽环宇仓储设备有限公司	纳税人识别号: 913402076897786088	地址、电话: 芜湖市经济技术开发区港湾路188号, 0553-4471388	开户行及账号: 中国工商银行芜湖经开区支行, 1307100026160024388	备注	安徽环宇仓储设备有限公司 913402076897786088 发票专用章		

收款人: 略      复核: 略      开票人: 略      销售方(章):

### 【W02 胡鹏】录入红字销售专用发票、审核、制单

操作步骤:





2019年1月20日,欧尚的预收款10 000.00元冲应收款

【W02 胡鹏】进行预收冲应收的转账操作、制单

操作步骤:

日期: 2019-01-20      转账总金额:      自动转账

预收款 | 应收款

客户:      币种: 人民币      汇率: 1

部门:      合同类型:      合同号:

业务员:      项目大类:      项目:

类型: 收款单      来源:      订单号:

发(销)货单:      款项类型:

单据日期	单据类型	单据编号	款项类型	结算...	原币金额	原币余额	合同号	过滤
------	------	------	------	-------	------	------	-----	----

确定      取消

日期: 2019-01-20      转账总金额:      自动转账

预收款 | 应收款

客户: 003 - 欧尚超市有...      币种: 人民币      汇率: 1

部门:      合同类型:      合同号:

业务员:      项目大类:      项目:

类型: 收款单      来源:      订单号:

发(销)货单:      款项类型:

单据日期	单据类型	单据编号	款项类型	结算方式	原币金额	原币余额	合同名称	转账金额	过滤
2018-12-28	收款单	0000000001	预收款	转账支票	10,000.00	10,000.00		10,000.00	分摊
合计					10,000.00	10,000.00		10,000.00	全选

确定      取消







红票对冲条件

通用 | 红票 | 蓝票 |

客户: 003 - 欧尚超市有限公司

部门: \_\_\_\_\_

业务员: \_\_\_\_\_

币种: 人民币 | 汇率: 1

方向: 借方 | 计算日期: 2019-01-20

自定义项 | 确定 | 取消

单据日期	单据类型	单据编号	客户	币种	原币金额	原币余额	对冲金额	部门	业务员	合同名称
2019-01-20	销售专...	45684340	欧尚	人民币	5,424.00	5,424.00	5,424.00	销售部	王蕊	
合计					5,424.00	5,424.00	5,424.00			

单据日期	单据类型	单据编号	客户	币种	原币金额	原币余额	对冲金额	部门	业务员	合同名称
2019-01-18	销售专用发票	45684339	欧尚	人民币	542,400.00	532,400.00	5,424.00	销售部	王蕊	
合计					542,400.00	532,400.00	5,424.00			

已生成

### 记账凭证

记 字 0023      制单日期: 2019.01.20      审核日期:      附单据数: 1

摘要	科目名称	借方金额	贷方金额
销售专用发票	应收账款		542400
货架退回	应收账款	542400	
票号	数量	合计	
日期	单价		
备注	项目	部门	
	个人	客户欧尚	
	业务员 王蕊		

记账      审核      出纳      制单 胡鹏

## 12、坏账处理-坏账发生

2019年1月20日,将1月9日形成的应向沃尔玛收取的应收账款1436元(其中货款1000元,代垫运费436元)转为坏账。

### 【W02 胡鹏】进行坏账处理并制单

操作步骤:

**坏账发生**

日期: 2019-01-20      客户: 001 - 沃尔玛超市

部门:                      业务员:                      ...

币种: 人民币              汇率:                     

确定      取消      辅助条件

坏账发生单据明细

单据类型	单据编号	单据日期	合同号	合同名称	到期日	余 额	部 门	业 务 员	本次发生坏账金额
销售专用发票	45684337	2019-01-09			2019-01-09	52,200.00	销售部	王茜	1,000.00
其他应收单	0000000001	2019-01-09			2019-01-09	436.00	销售部	王茜	436.00
<b>合 计</b>						52,636.00			1,436.00

**记账凭证**

记 字 0024      制单日期: 2019.01.20      审核日期:      附单据数: 1

摘要	科目名称	借方金额	贷方金额
坏账发生	坏账准备	1436.00	
销售专用发票	应收账款		100000
代垫销售仓储运费	应收账款		436.00
票号	数量	合计	
日期	单价	1436.00	1436.00
备注	项目	部门	
	个人	客户	
	业务员		

记账      审核      出纳      制单 胡鹏


13、坏账处理-坏账收回

2019年1月31日,收到银行通知,收回已作为坏账处理的,应向沃尔玛收取的应收账款,取得与业务相关的原始单据



**中国工商银行 进账单 (收账通知)** 3

2019年 01月 31日

出票人	全 称	沃尔玛超市有限公司			收款人	全 称	安徽环宇仓储设备有限公司																											
	账 号	1307310182600024932				账 号	1307100026160024388																											
	开户银行	中国工商银行芜湖中山路支行				开户银行	中国工商银行芜湖经开区支行																											
金 额	人民币 (大写)	肆佰叁拾陆元整				<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <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>4</td><td>3</td><td>6</td><td>0</td><td>0</td> </tr> </table>				亿	千	百	十	万	千	百	十	元	角	分									¥	4	3	6	0	0
	亿	千	百	十	万	千	百	十	元	角	分																							
								¥	4	3	6	0	0																					
票据种类	转账支票	票据张数	1																															
票据号码	56787333																																	
		复核 略					记账 略		收款人开户银行盖章																									

此联是收款人开户银行交给收款人的收账通知

【W03 刘慧】录入收款单,【W02 胡鹏】做坏账收回处理并制单

操作步骤:

W03 录入收款单:

**收款单** 打印模板  
应收收款单打印模板

表体排序

单据编号 0000000005      日期 2019-01-31      客户 沃尔玛

结算方式 转账支票      结算科目 1002      币种 人民币

汇率 1      金额 436.00      本币金额 436.00

客户银行 中国工商银行芜湖中山路支行      客户账号 1307310182600024932      票据号 56787333

部门 销售部      业务员 王蕊      项目

摘要 坏账收回

行号	款项类型	客户	部门	业务员	金额	本币金额	科目
1	应收款	沃尔玛	销售部	王蕊	436.00	436.00	1122
2							
3							
4							
5							
6							
7							
8							
9							
10							
11							
12							
13							
合计					436.00	436.00	

录入人 刘慧      审核人      制单人

W02 做坏账收回:

坏账收回

客户 001 - 沃尔玛超市有限公司

日期 2019-01-31

币种 人民币

汇率

金额

部门

业务员

结算单号

确定 取消

收款单参照

收款单号	余额
0000000005	436.00

确定 取消

坏账收回

客户 001 - 沃尔玛超市有限公司

日期 2019-01-31

币种 人民币

汇率 1.000

金额 436.00

部门

业务员

结算单号 0000000005

确定 取消

已生成		记账凭证			
记 字 0025	制单日期: 2019.01.31	审核日期:	附单据数: 1		
摘要	科目名称	借方金额	贷方金额		
坏账收回(结算)	银行存款	43600			
坏账收回	应收账款	43600			
坏账收回	应收账款				43600
坏账收回	坏账准备				43600
票号 202 - 56787333	日期 2019.01.31	数量	合计	87200	87200
备注	项目	部门			
	个人	客户			
	业务员				
记账	审核	出纳	制单	胡鹏	

#### 14、坏账处理-计提坏账准备

2019年1月31日,计提坏账准备

【W02 胡鹏】做计提坏账准备的会计处理并制单

操作步骤:

应收账款总额	计提比率	坏账准备	坏账准备余额	本次计提
702,426.00	0.500%	3,512.13	-322.00	3,834.13

已生成		记账凭证			
记 字 0026	制单日期: 2019.01.31	审核日期:	附单据数: 1		
摘要	科目名称	借方金额	贷方金额		
计提坏账准备	资产减值损失	3834.13			
计提坏账准备	坏账准备				3834.13
票号	日期	数量	合计	3834.13	3834.13
备注	项目	部门			
	个人	客户			
	业务员				
记账	审核	出纳	制单	胡鹏	