

中国财务操作流程

赛瓦软件（上海）有限公司

SERVA Software LLC.

info@servasoftware.com

<http://www.servasoftware.com>

上海市中山西路 2025 号永升大厦 1921-1922 号

P.O. Box 8143 Wichita Falls, TX, USA. 763

目录

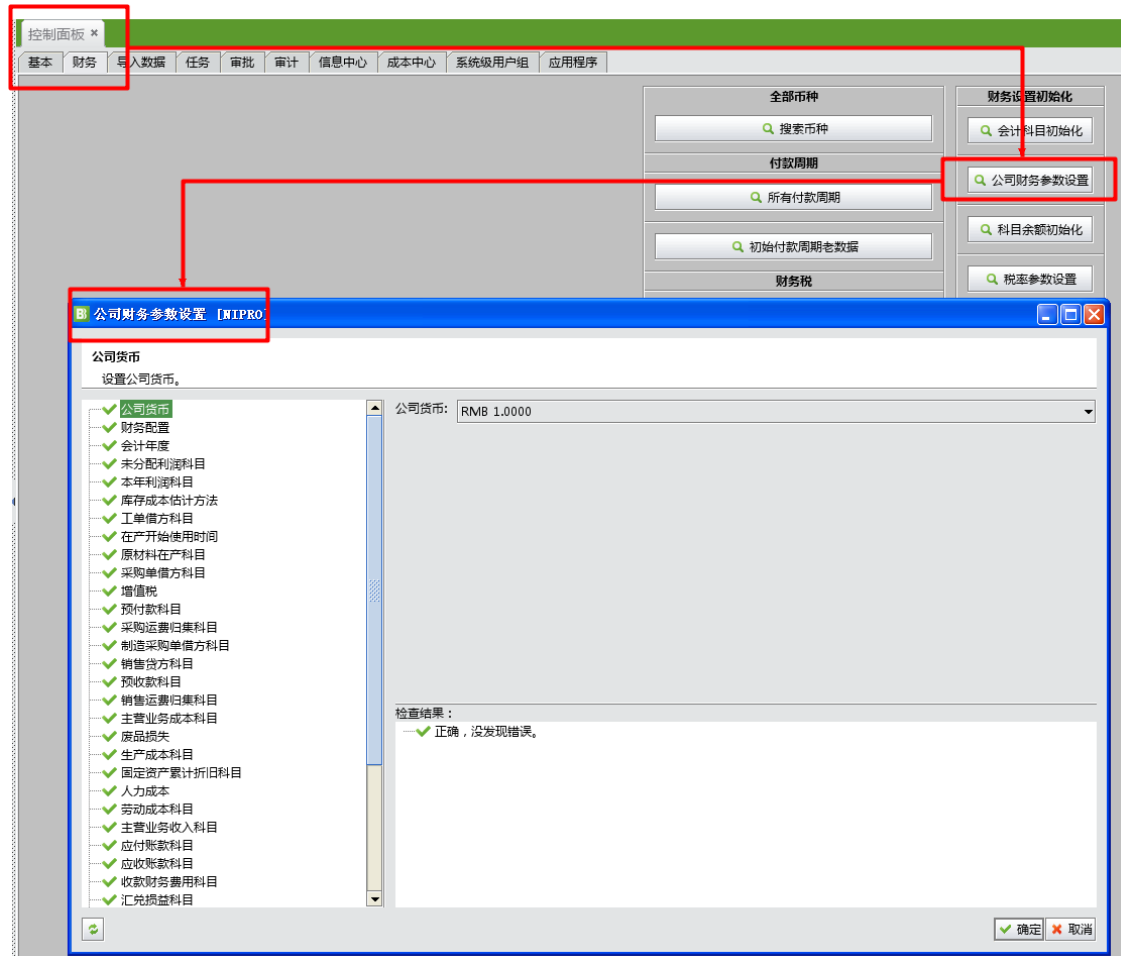
一、	初始化设置.....	4
1.1	中国财务的本地设置.....	4
1.2	财政年度以及会计期间的设置.....	4
1.3	本年利润科目的设置.....	5
1.4	固定资产累计折旧科目的设置.....	5
1.5	汇兑损益科目的设置.....	6
1.6	添加凭证审核人.....	7
1.7	添加凭证字.....	8
1.8	设置自动生成的凭证的类型.....	9
1.9	现金或银行科目的设置.....	10
1.10	资产负债表/利润表和应缴税金表的模板设置.....	11
1.11	估值应付.....	12
1.12.1	估值应付开关.....	12
1.12.2	估值应付科目.....	12
1.12	未开单应收账款.....	13
1.12.1	未开单应收账款开关.....	13
1.12.2	未开单应收账款科目.....	13
二、	中国财务流程.....	14
2.1	录入凭证.....	14
2.2	凭证审核/批量审核.....	15
2.3	取消凭证审核/批量反审核.....	17
2.4	凭证记账.....	18
2.5	凭证反记账.....	19
2.6	结转损益.....	19
2.7	月末结账.....	21
2.8	反结账.....	22
三、	财务报表.....	23
3.1	日记帐/明细账/总分类帐.....	23
3.2	资产负债表/利润表和应缴税金表.....	23
3.3	查询凭证的详细借贷信息.....	24
3.4	余额报表.....	24
四、	汇兑损益.....	25
五、	固定资产折旧.....	26
5.1	添加资产类型.....	26
5.2	资产折旧摊销.....	27
5.3	按资产类型汇总固定资产.....	27
5.4	固定资产折旧.....	28
六、	相关功能.....	29
6.1	多个收料(发)单项生成一个应付(收)账款.....	29
6.1.1	应付账款.....	29
6.1.2	应收账款.....	30
6.2	估值应付.....	30

6.3	开单留置.....	32
6.4	未开单应收账款.....	33
6.5	汇率差额直接在收汇关闭发票时做汇兑损失.....	35
6.6	拆分收料单.....	36
七、	其他设置.....	37

一、初始化设置

1.1 中国财务的本地设置

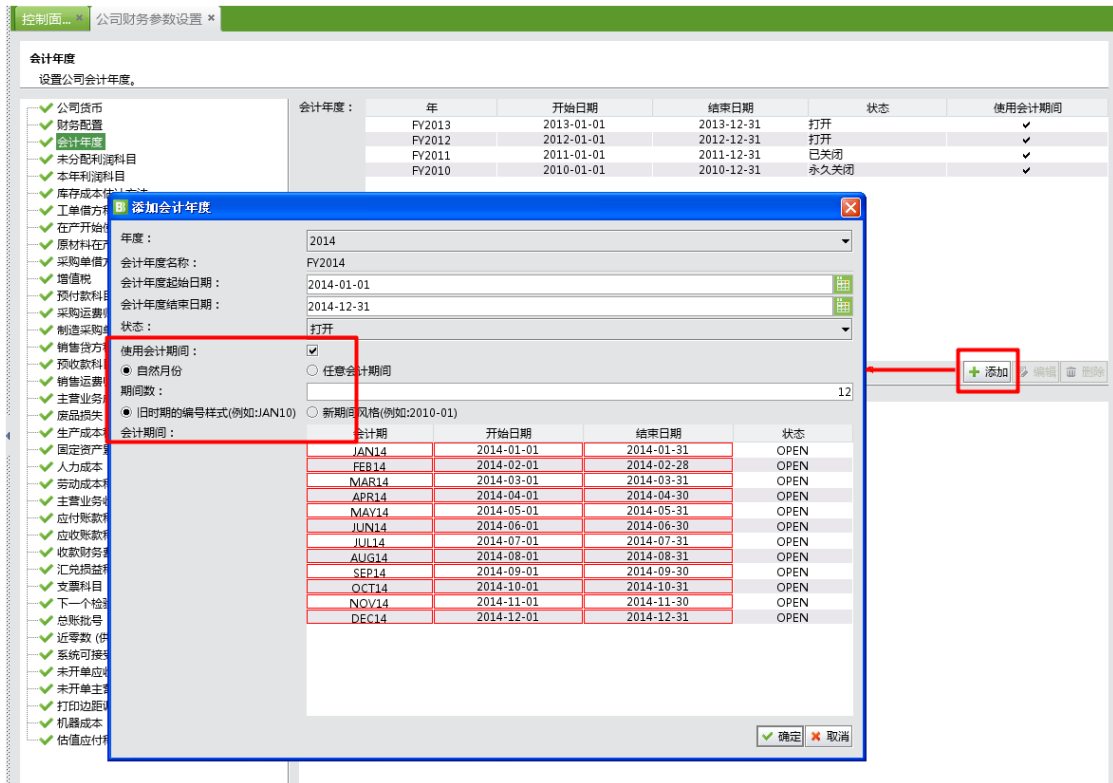
路径: 控制面板->财务->财务参数设置初始化->财务配置



说明: 默认如当前选项即可。

1.2 财政年度以及会计期间的设置

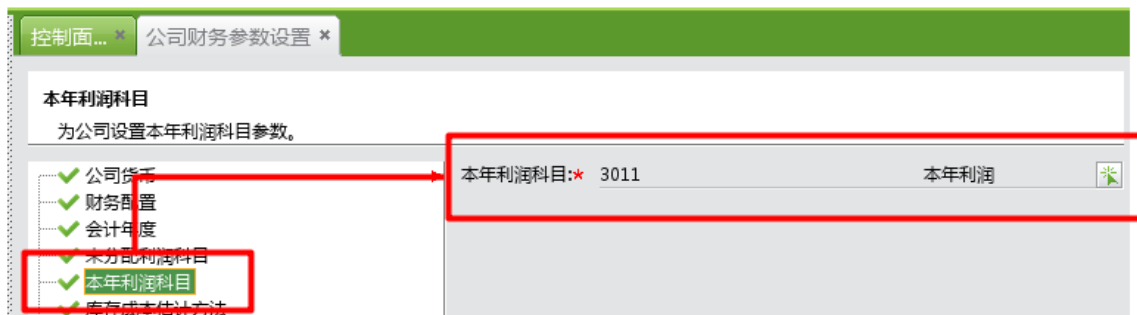
路径: 控制面板->财务->财务参数设置初始化->财政年度



说明：若添加一个新的财政年度，需填写上“财政年度名称”，同时勾选上“使用会计期间”。期间数默认成自然月份，即 12 月。

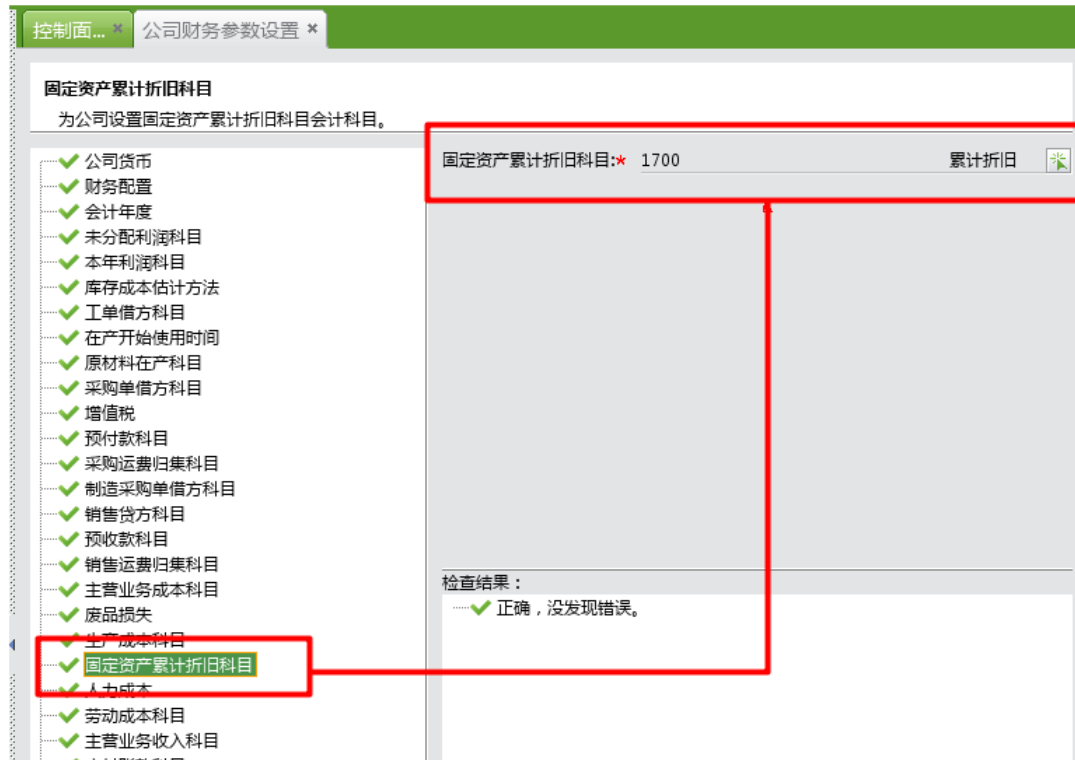
1.3 本年利润科目的设置

路径：控制面板->财务->财务参数设置初始化->本年利润。



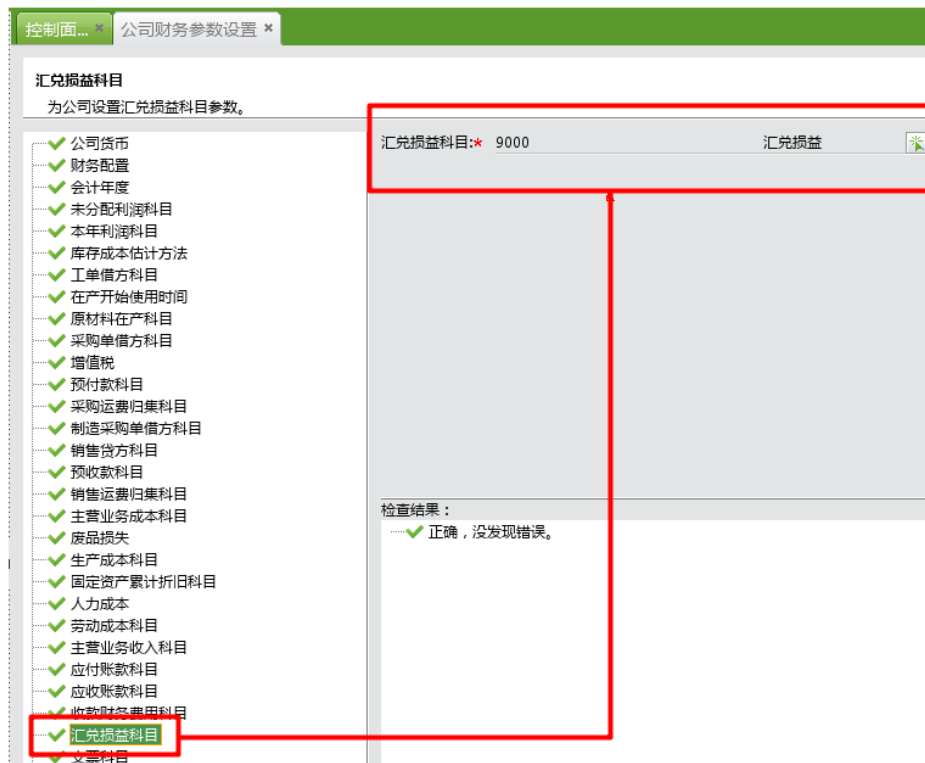
1.4 固定资产累计折旧科目的设置

路径：控制面板->财务->财务参数设置初始化->固定资产累计折旧会计科目。



1.5 汇兑损益科目的设置

路径：控制面板->财务->财务参数设置初始化->汇兑损益

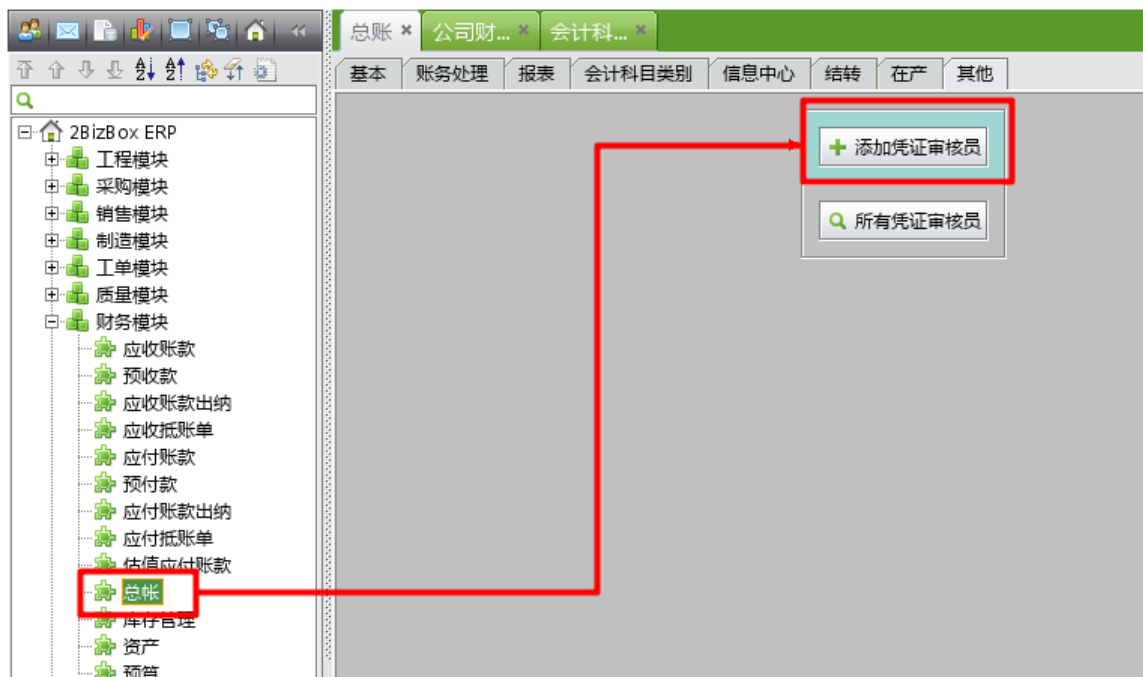


设置需要在期末做调汇的会计科目：

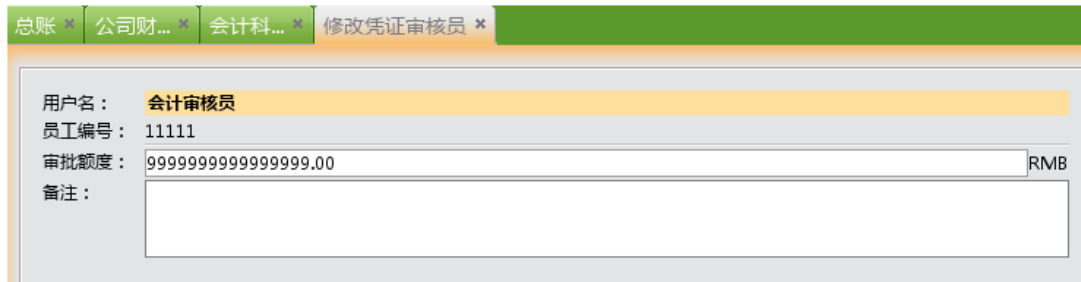


1.6 添加凭证审核人

路径：财务模块->总账->控制

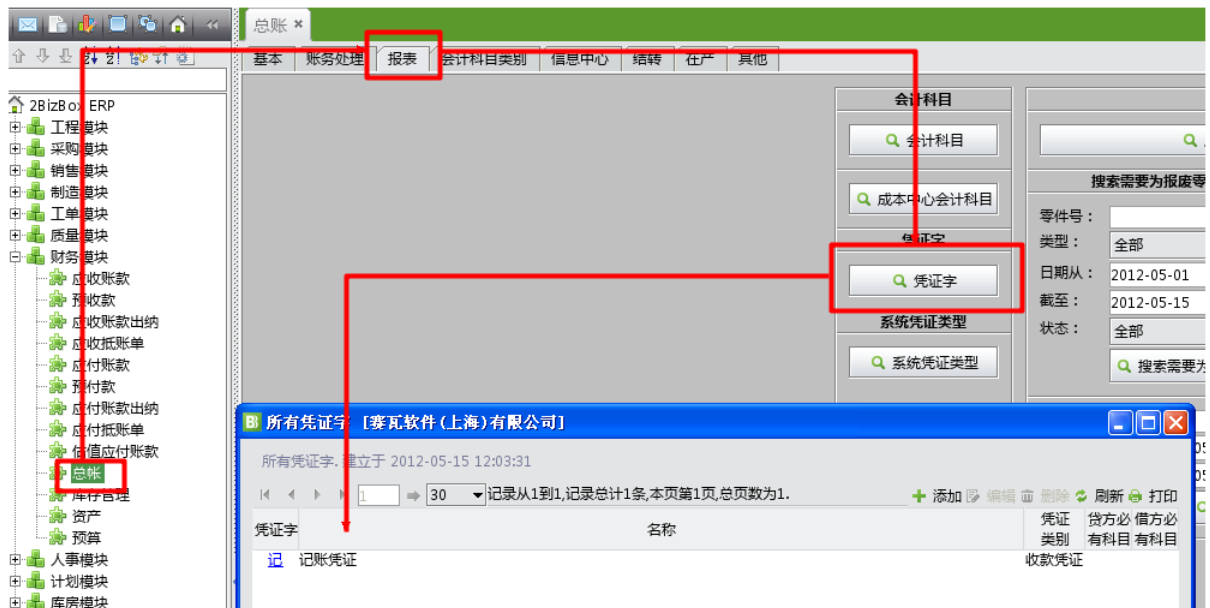


添加界面如下：

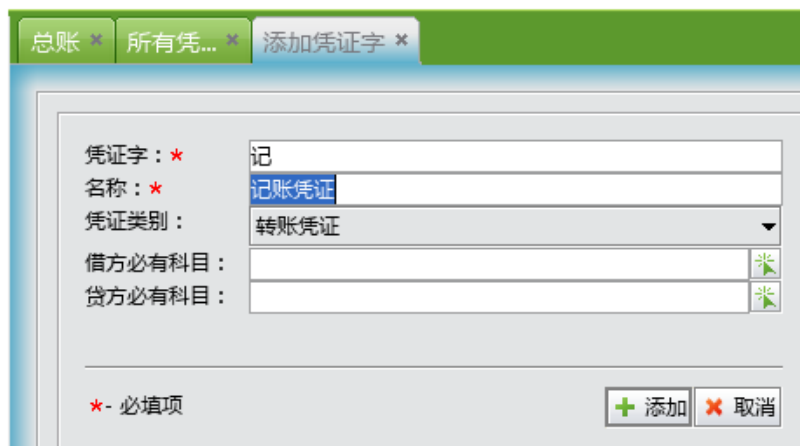


1.7 添加凭证字

路径：财务模块->总账->报表->凭证字

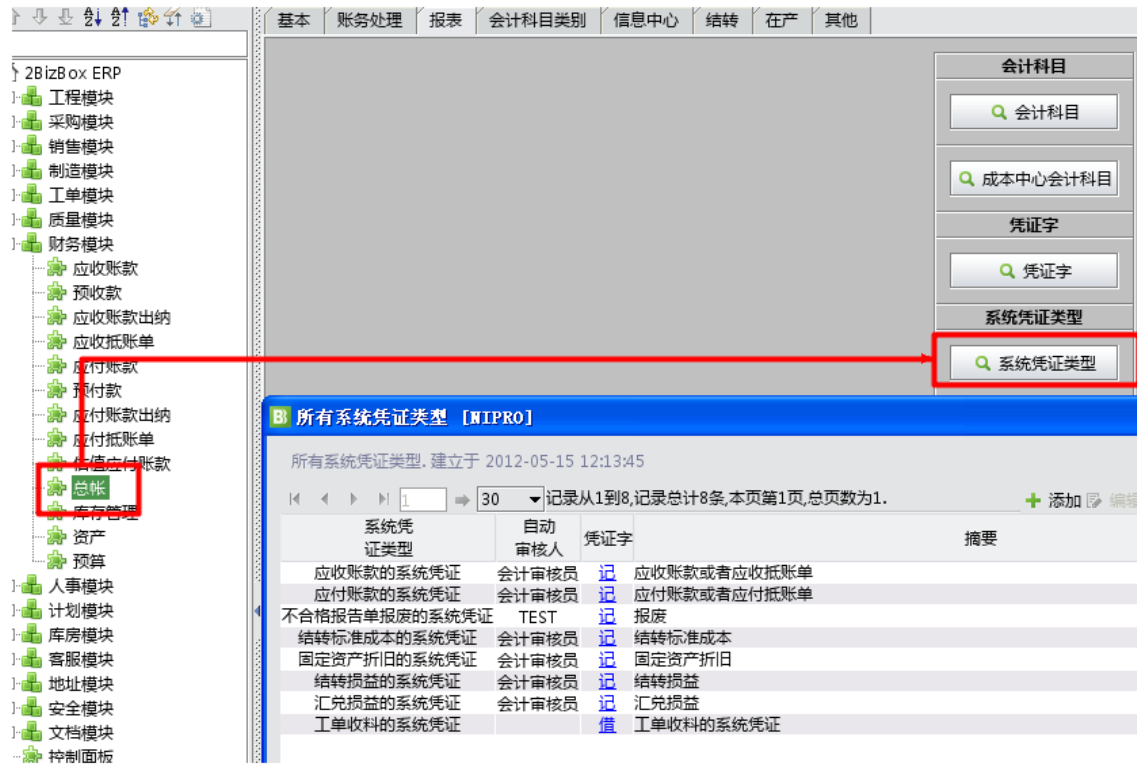


添加界面如下：

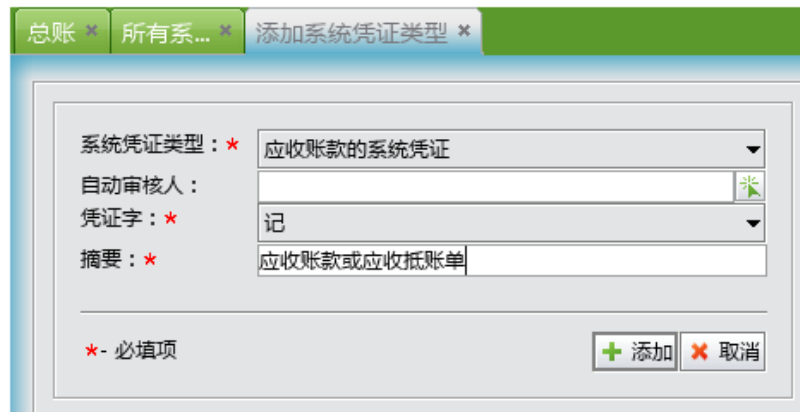


1.8 设置自动生成的凭证的类型

路径：财务模块->总账->报表->系统凭证类型



添加界面如下：



说明：

- ◇ 此设置包含所有可以自动生成凭证的操作。如下：
 - 应收账款的系统凭证（包含 AR 和 CM）
 - 应付账款的系统凭证（包含 AP 和 DM）
 - 工单收料的系统凭证（包含工单收料和在产）
 - 不合格报告单报废的系统凭证
 - 结转标准成本的系统凭证
 - 固定资产折旧的系统凭证
 - 结转损益的系统凭证

- 汇兑损益的系统凭证
- ✧ 若自动创建凭证的界面有添加摘要的设置，优先考虑此设置，否则，启用系统凭证类型界面上的摘要。
如：创建应收账款。



1.9 现金或银行科目的设置

路径：财务模块->总账->报表->会计科目



如上图，在编辑会计科目的界面上，

- 属性：设置银行科目或是现金科目
- 核算外币：是否核算外币
- 期末调汇：是否期末调汇

1.10 资产负债表/利润表和应缴税金表的模板设置

路径：财务模块->总账->会计科目类别->会计科目类别管理

The screenshot shows the 'Account Category Management' dialog box for the 'Balance Sheet' template. The 'Report Type' (报表类型) is set to '资产负债表' (Balance Sheet). The dialog displays a table with columns A, B, and C, and rows for various assets and liabilities.

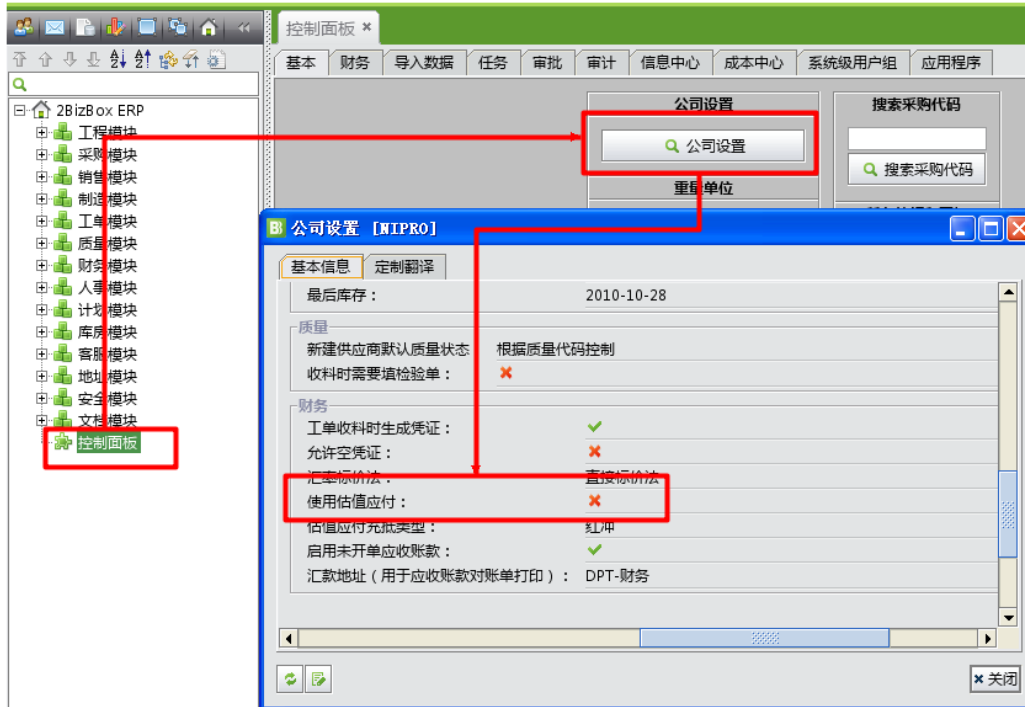
	A	B	C
1	资产	行次	年初数
2	流动资产：		
3	货币资金	1	=BB.<1001>.JAN+BB.<1002>.JAN+BB.<1009>.JAN
4	短期投资	2	=BB.<1101>.JAN
5	应收票据	3	=BB.<1111>.JAN
6	应收账款	4	
7	应收利息	5	
8	其他应收款	6	=BB.<1131>.JAN
9	预付账款	7	=BB.<1133>.JAN
10	应收补贴款	8	=BB.<1151>.JAN
11	存货	9	=BB.<1161>.JAN
12		10	=BB.<1211>.JAN+BB.<1221>.JAN+BB.<1231>.JAN+BB.<1241>.JAN

The screenshot shows the 'Account Category Management' dialog box for the 'Profit and Tax Statement' template. The 'Report Type' (报表类型) is set to '利润表和应缴税金表' (Profit and Tax Statement). The dialog displays a table with columns A through I, and rows for various income and expense items.

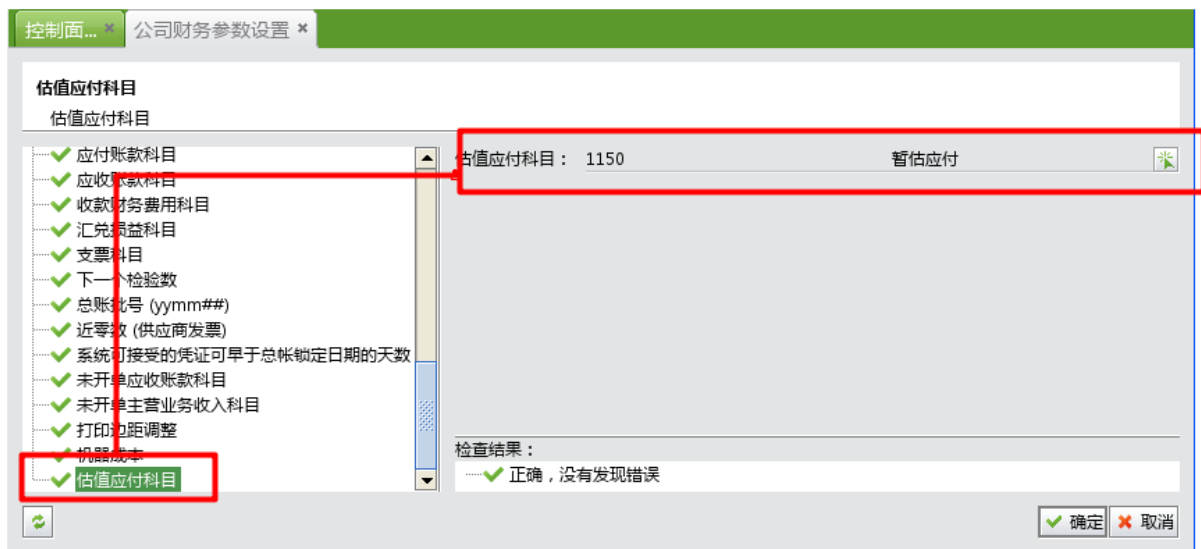
	A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	项目	行次	本期数	本年累计数		项目	行次	本期数	本年累计数
2	二、增值税					一、主营业务收入	1	=CA.<5101>	=ACA.<5101>
3	1.应交增...					减：主营业务...	2	=DA.<5401>	=ADA.<5401>
4	(1)期...	1	=BB.<217101>...	=BB.<217101>...		主营业务...	3	=DA.<5402>	=ADA.<5402>
5	(2)期...	2	=CA.<2171010>...	=ACA.<217101>...		二、主营业务利润	4	=H2-H3-H5	=I2-I3-I5
6	...	3	=CA.<2171010>...	=ACA.<217101>...		加：其他业务利...	5	=CA.<5102>-D...	=ACA.<5102>
7	...	4	=CA.<2171010>...	=ACA.<217101>...					
8	...	5	=CA.<2171010>...	=ACA.<217101>...					
9	(3)进...	6	=DA.<2171010>...	=ADA.<217101>...					
10	...	7	=DA.<217102>	=ADA.<217102>		减:营业费用	6	=DA.<5501>	=ADA.<5501>
11		8				管理...	7	=DA.<5502>	=ADA.<5502>
12		9							
13		10	=DA.<2171010>	=ADA.<217101>...					

1.11 估值应付

1.12.1 估值应付开关

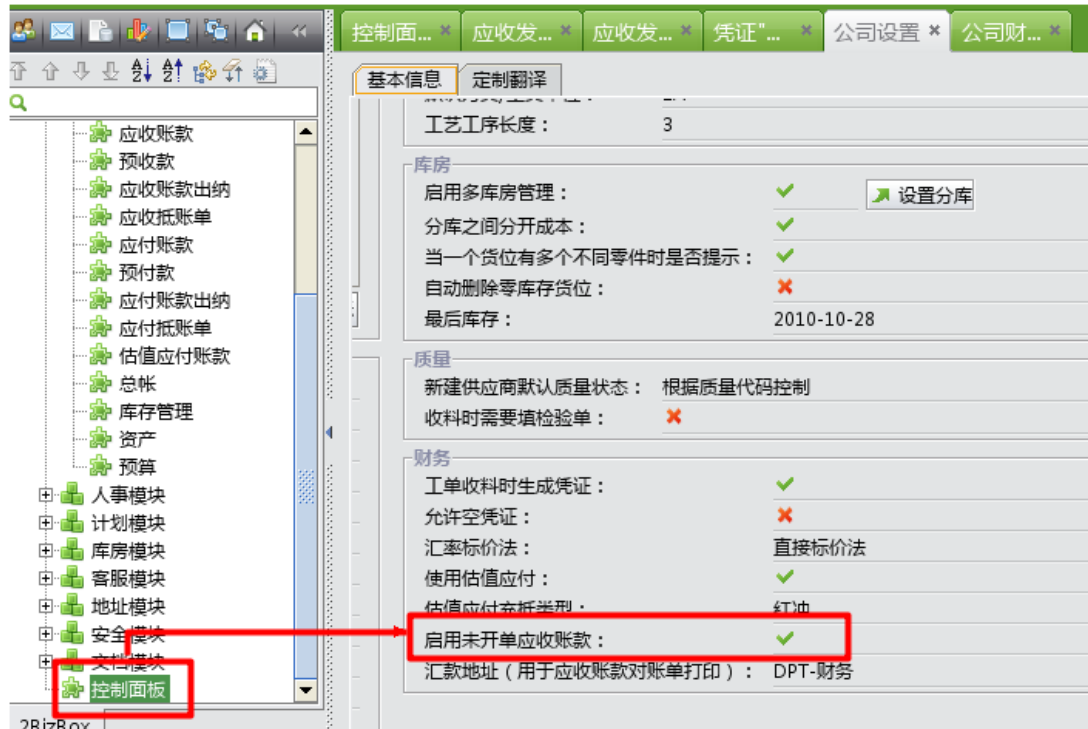


1.12.2 估值应付科目

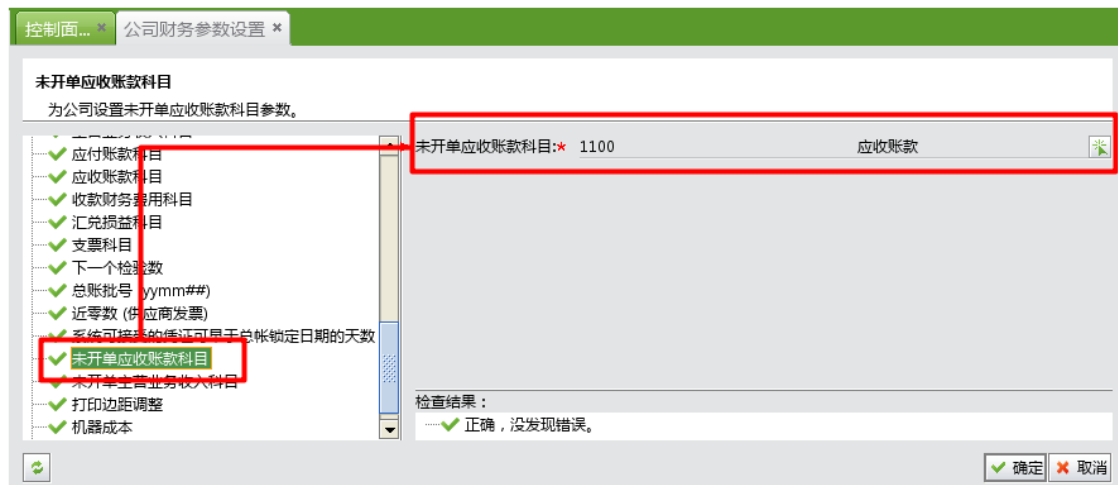


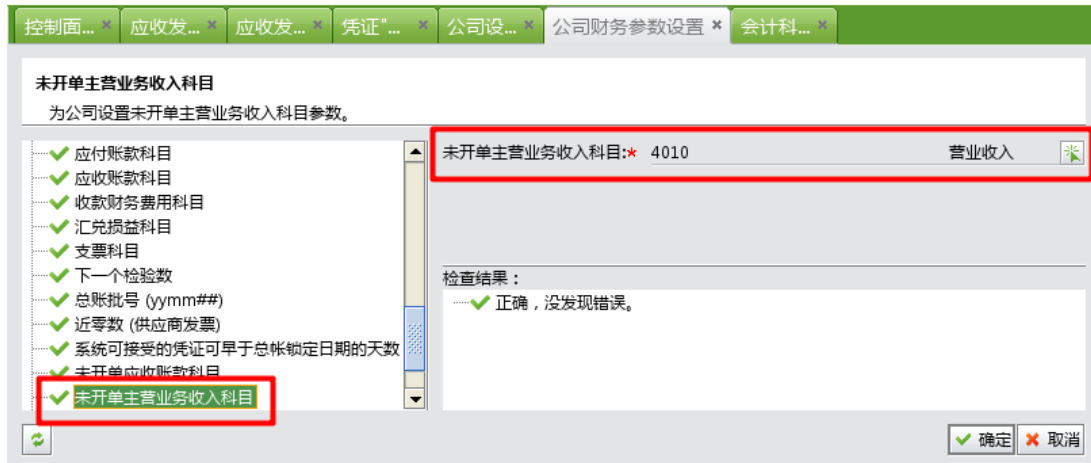
1.12 未开单应收账款

1.12.1 未开单应收账款开关

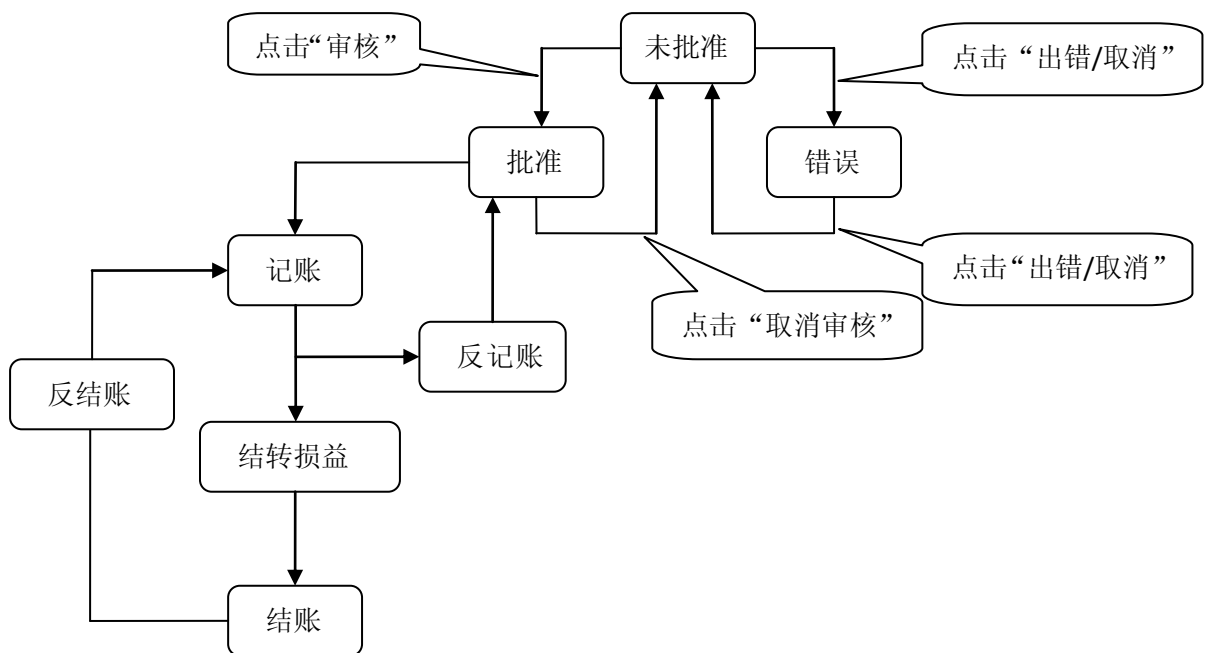


1.12.2 未开单应收账款科目





二、 中国财务流程



2.1 录入凭证

- 自动生成凭证：其凭证字以及摘要的设置参见“[设置自动生成的凭证的类型](#)”；
- 手动添加凭证：凭证字的设置参见“[添加凭证字](#)”。

总账 搜索凭... 更新凭证"GL120373" * **选择凭证字，凭证号自动生成**

凭证字： 号： 记录日期：

附件： 凭证号： 凭证类型：

客户/供应商/员工编号： 名称：

描述：

摘要	成本中心	科目编号	描述	借方	贷方
应收账款或者应收抵账单	0	1200030	存货-成品		7.66
应收账款或者应收抵账单	0	4000	销售收入		0.00
应收账款或者应收抵账单	0	5700	销售成本	7.66	
应收账款或者应收抵账单	0	1100	应收账款	0.00	

添加借贷以及其摘要

本位币 借方总额：7.66 贷方总额：7.66

+ 添加借方 + 添加贷方 删除

财务信息

批号：

支票号：

付款/收款：

支票已打印：

银行已对账：

收料单信息

应付账款号：

采购单号：

收料单号：

供应商发票号：

付款总额：

发货信息


发票号：

销售单号：

发货单号：

客户采购单号：

已收总额：

补充：可以通过点击“”切换原币与本位币的汇率换算。

2.2 凭证审核/批量审核

◇ 单个凭证审核

控制面... 搜索凭... 凭证"GL120373"的属性 *

凭证字： 记 号： 5 凭证类型： O, 应收帐款挂账凭证

客户/供应商/员工编号： C-001 客户/供应商/员工名称： ABC COMPANY 出纳员： EDITH

审核状态： 未审批 审核人： 审核日期：

记录日期： 2012-05-15 附件： 0 凭证号： **GL120373**

描述： 1118[P/A];EDITH FRI NOV 18 14:37:31 WST 2011

摘要	成本中心	科目编号	描述	借方	贷方
应收账款或者应收抵账单	0	1200030	存货-成品		7.66
应收账款或者应收抵账单	0	4000	销售收入		0.00
应收账款或者应收抵账单	0	5700	销售成本	7.66	
应收账款或者应收抵账单	0	1100	应收账款	0.00	

本位币 借方总额： 7.66 贷方总额： 7.66

财务信息： 批号： 支票号： 付款/收款： 检查打印： 银行往来：

收料信息： 应付账款编号： 采购单： 收料单编号： 供应商支票编号： 总计支付： 0.00

发料信息： 发票： I120051 销售单： S1200064 发送单： SH1200025 客户定单： 总计接收： 0.00

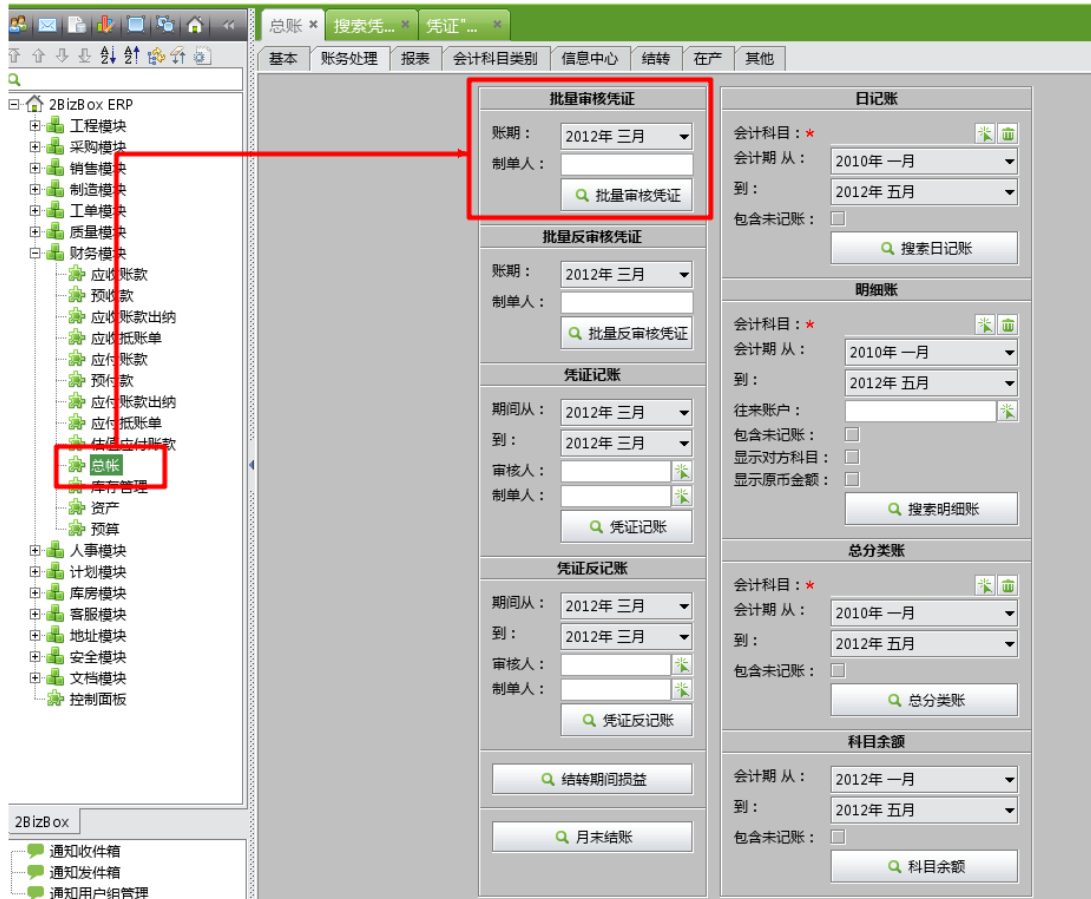
创建日期： 2012-05-15 12:16:59 制单人： EDITH 记账人：

审核 出错 GL120373 关闭

- 点击“审核”审核凭证。
- 点击“出错”表示凭证审核不通过，需要相关财务人员再做修改。

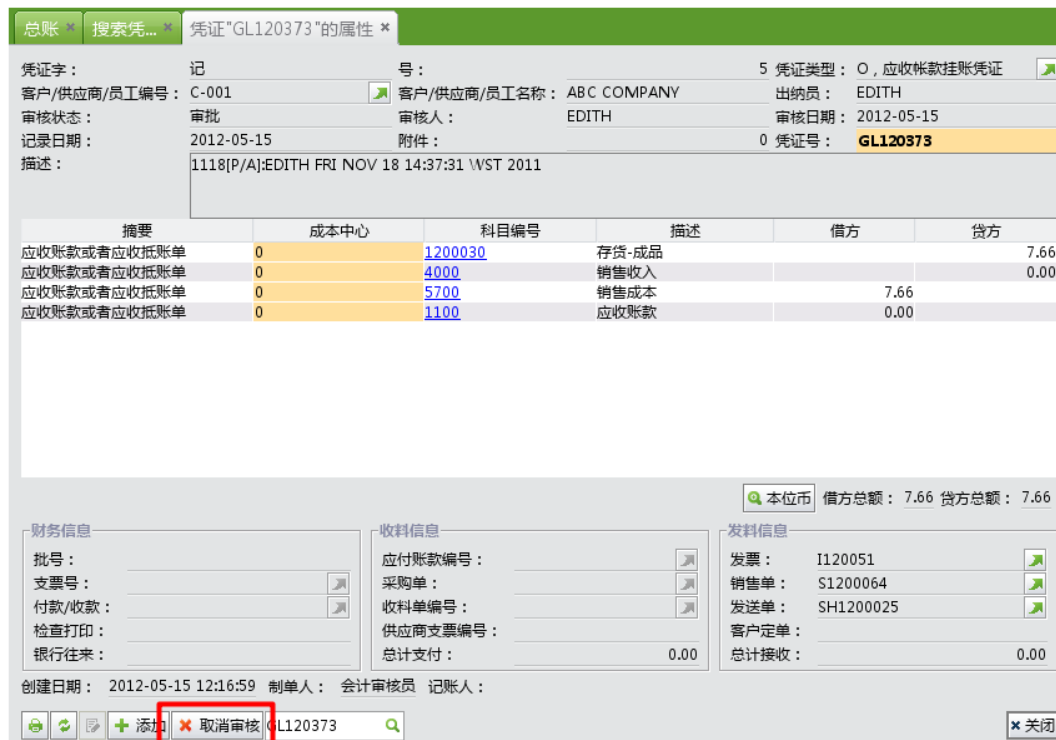
◇ 批量审核凭证

路径：财务模块->总账->账务处理->批量审核凭证



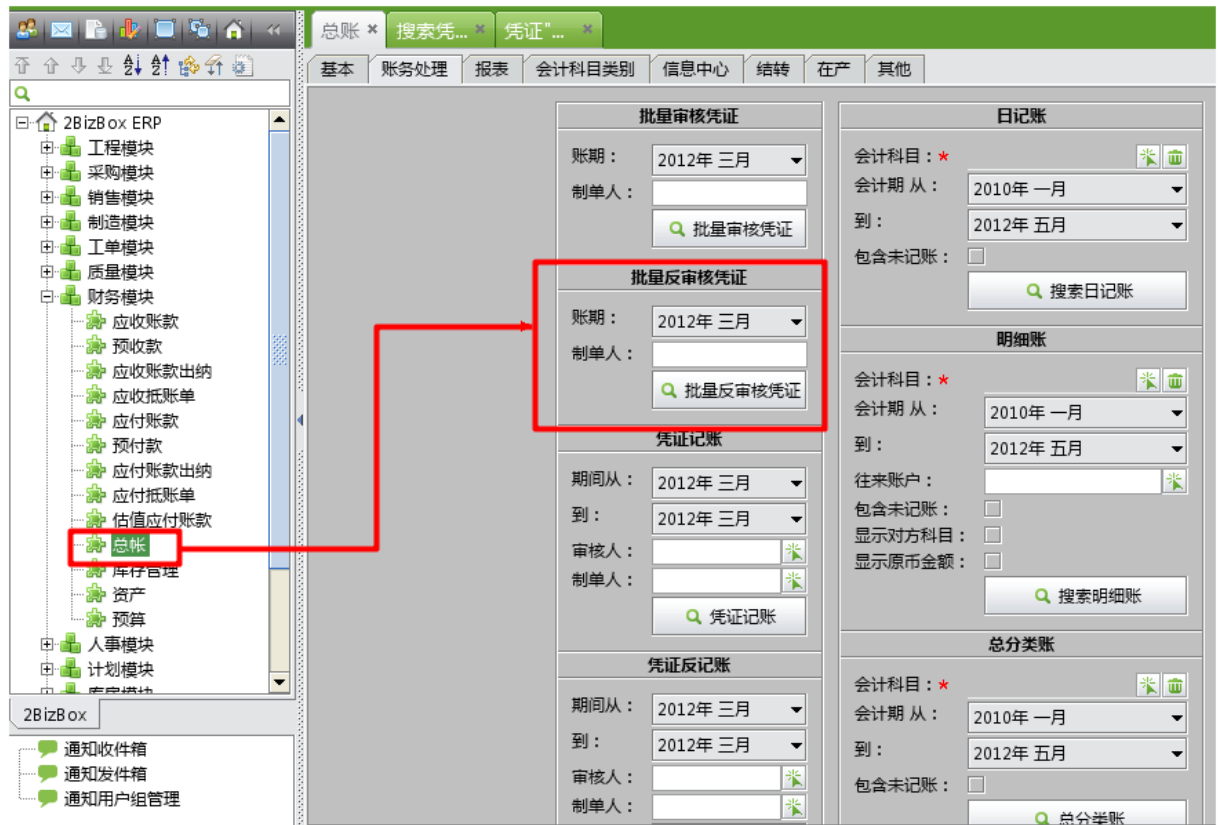
2.3 取消凭证审核/批量反审核

◇ 取消单个凭证的审核



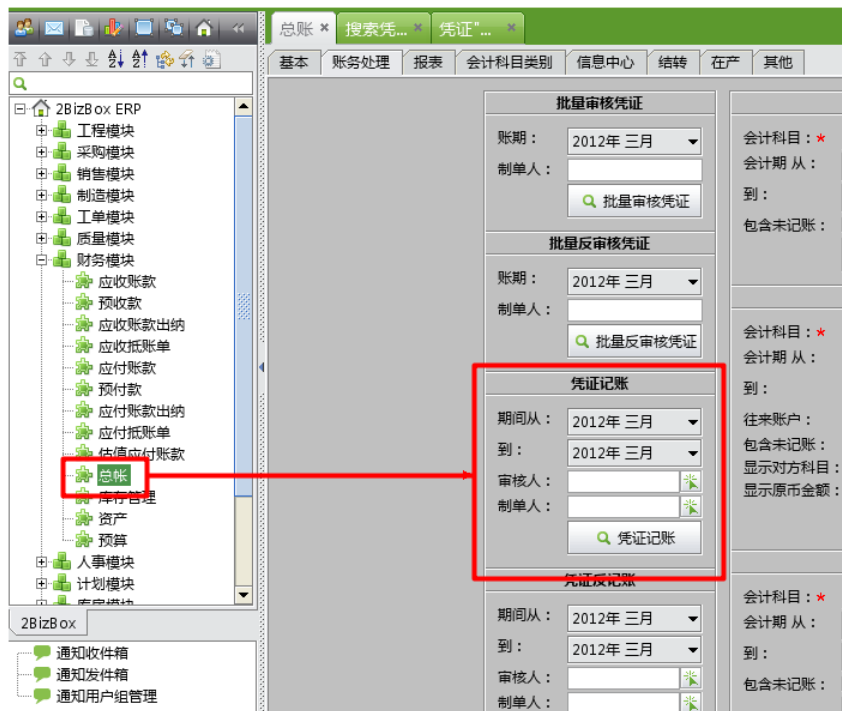
◇ 批量反审核凭证

路径：财务模块->总账->账务处理->批量反审核凭证



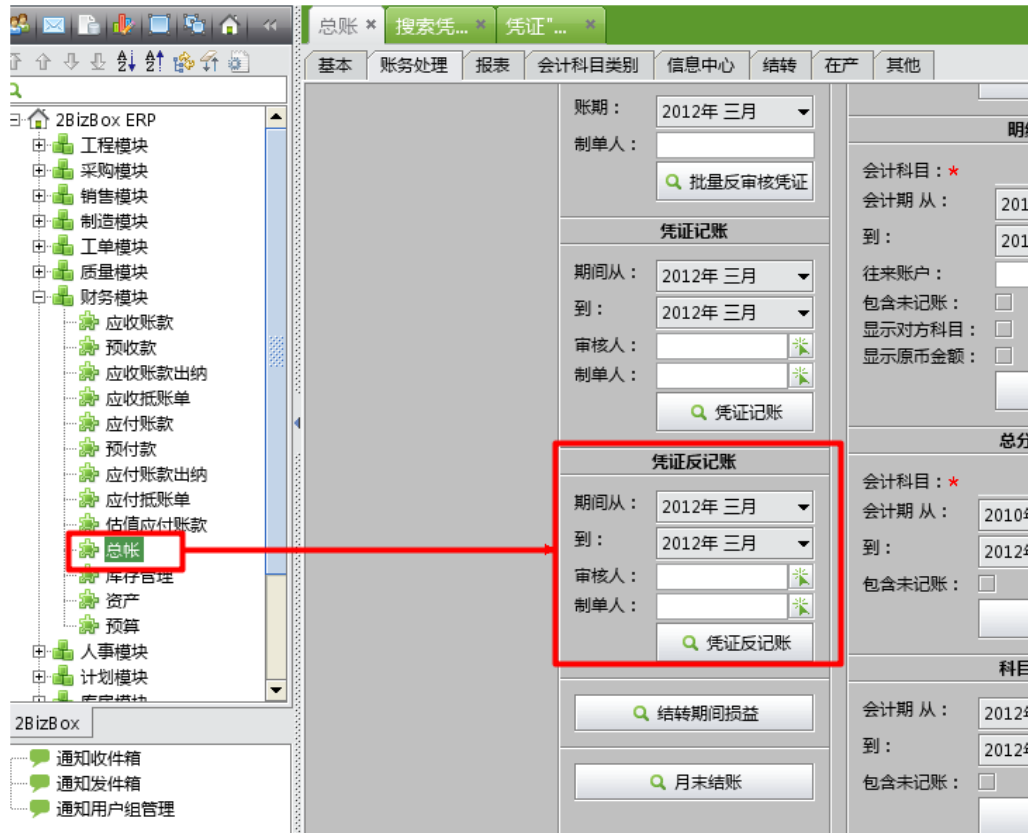
2.4 凭证记账

路径：财务模块->总账->账务处理->凭证记账



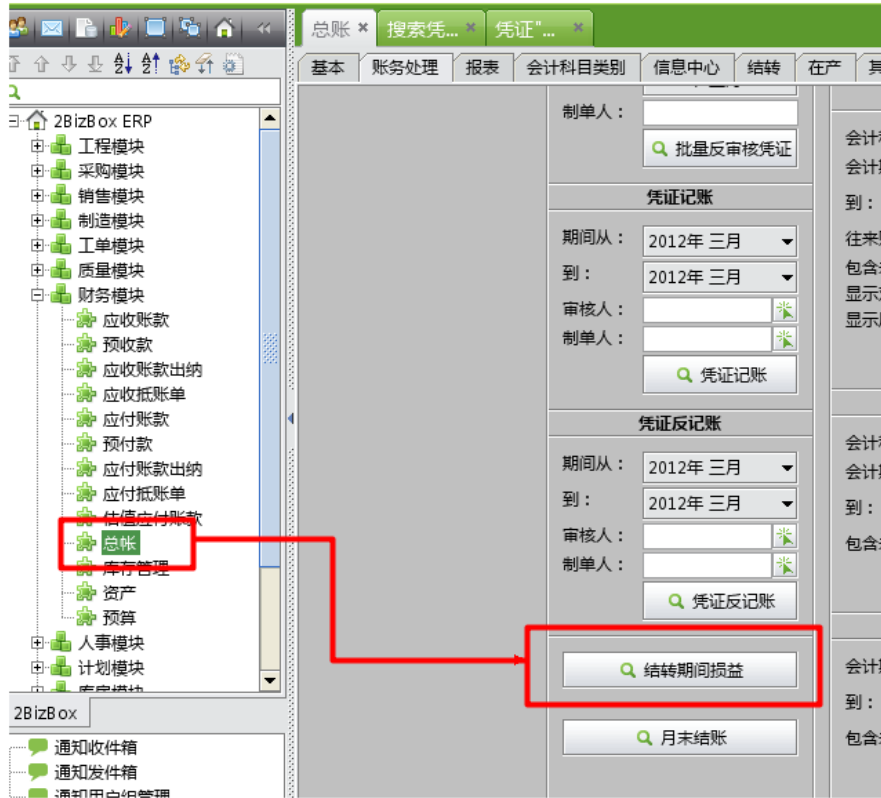
2.5 凭证反记账

路径：财务模块->总账->账务处理->凭证反记账

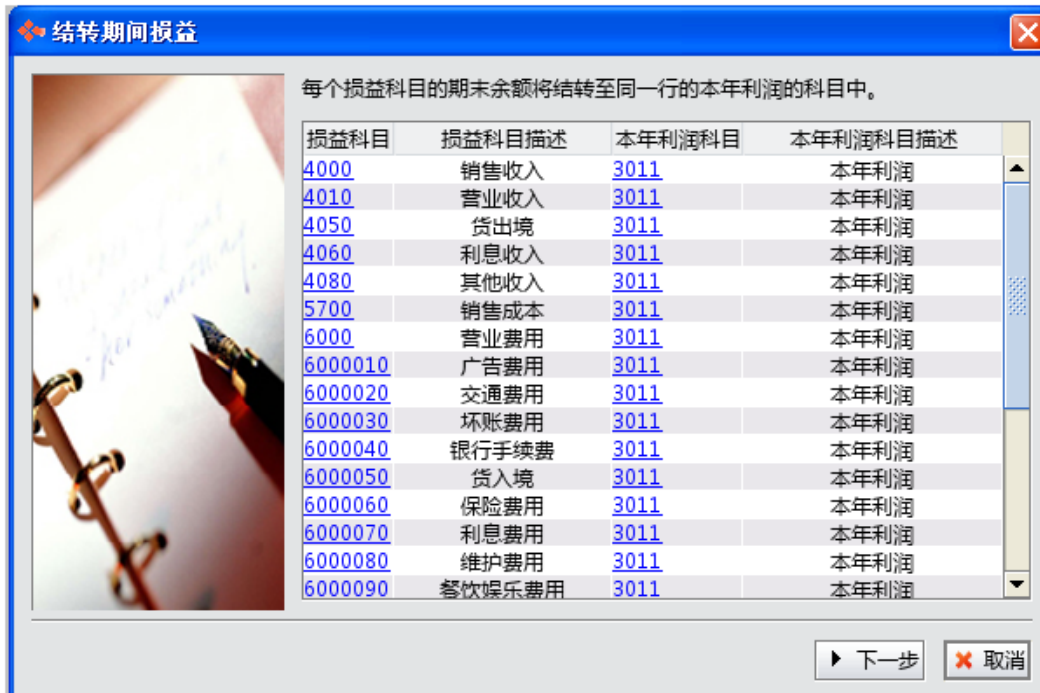


2.6 结转损益

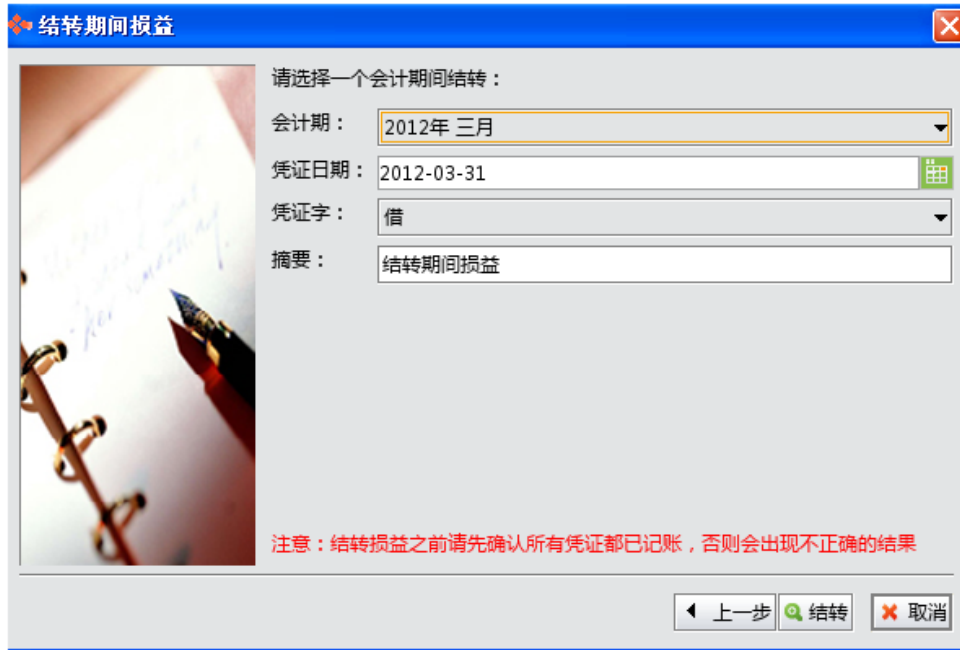
路径：财务模块->总账->账务处理->结转期间损益



点击“结转期间损益”：

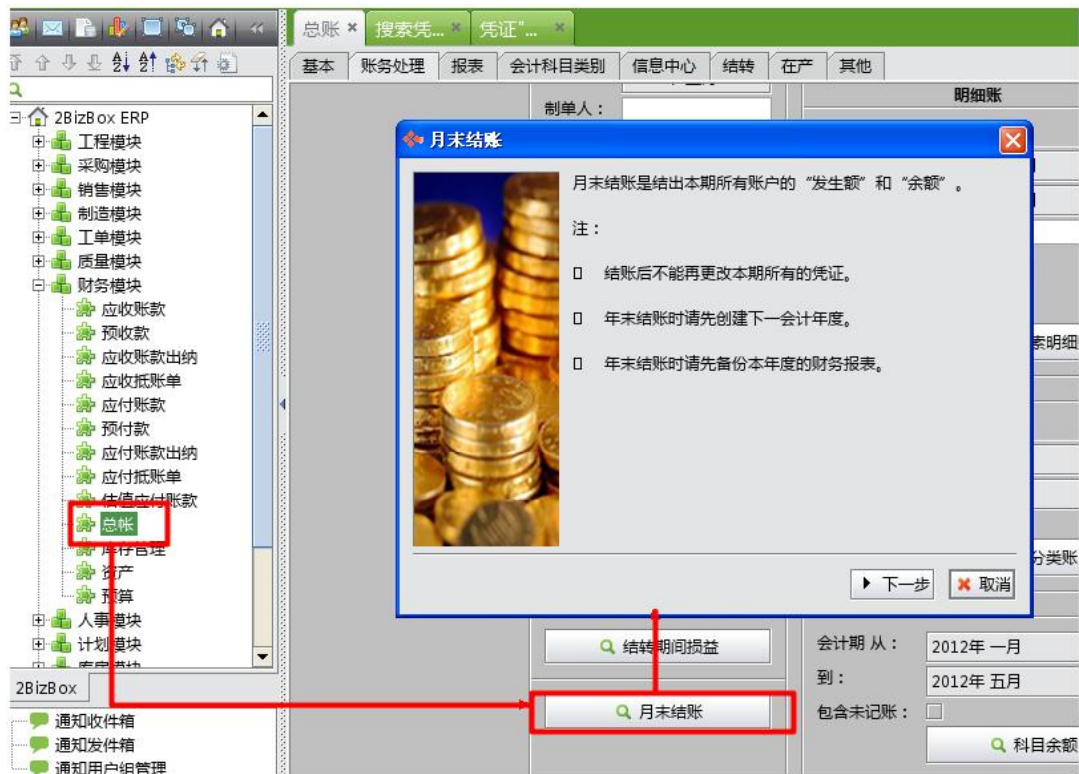


点击“下一步”：



2.7 月末结账

路径：财务模块->总账->账务处理->月末结账



点击“下一步”：



选择会计期间，点击“结账”。

2.8 反结账

路径：财务模块->总账->账务处理->月末结账

点击“下一步”：



说明：

- 可以通过选择某一个关闭的会计期间，点击“反结账”去反结账被选择之后的所有的会计期间。
- 若某个会计期间被反结账了，下次需要重新结转损益。

三、 财务报表

3.1 日记帐/明细账/总分类帐

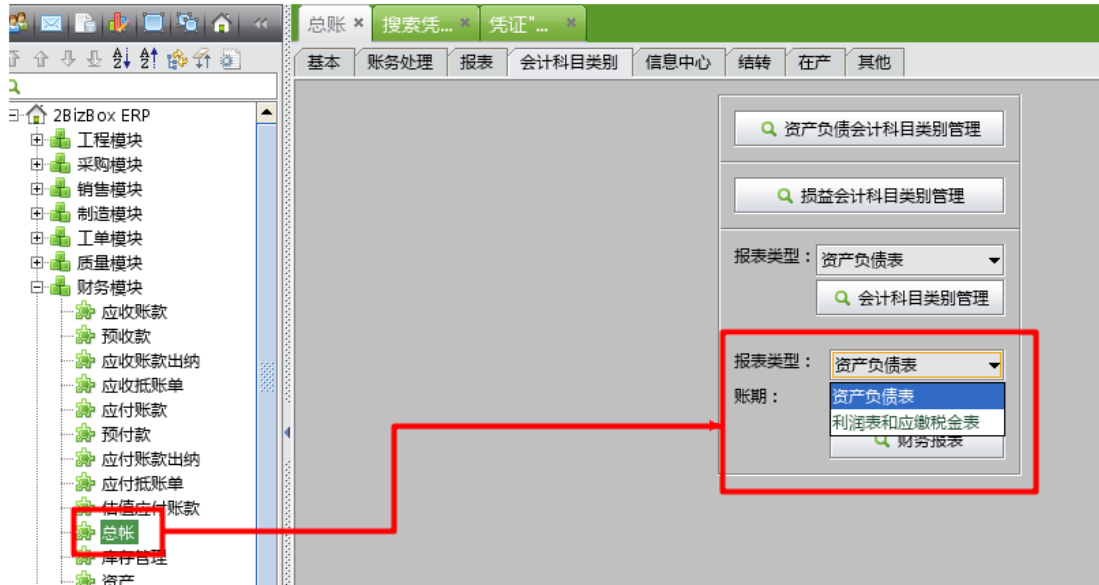
路径：财务模块->总账->账务处理



说明：可以在这个三个报表界面上点击“打印”实现套打。

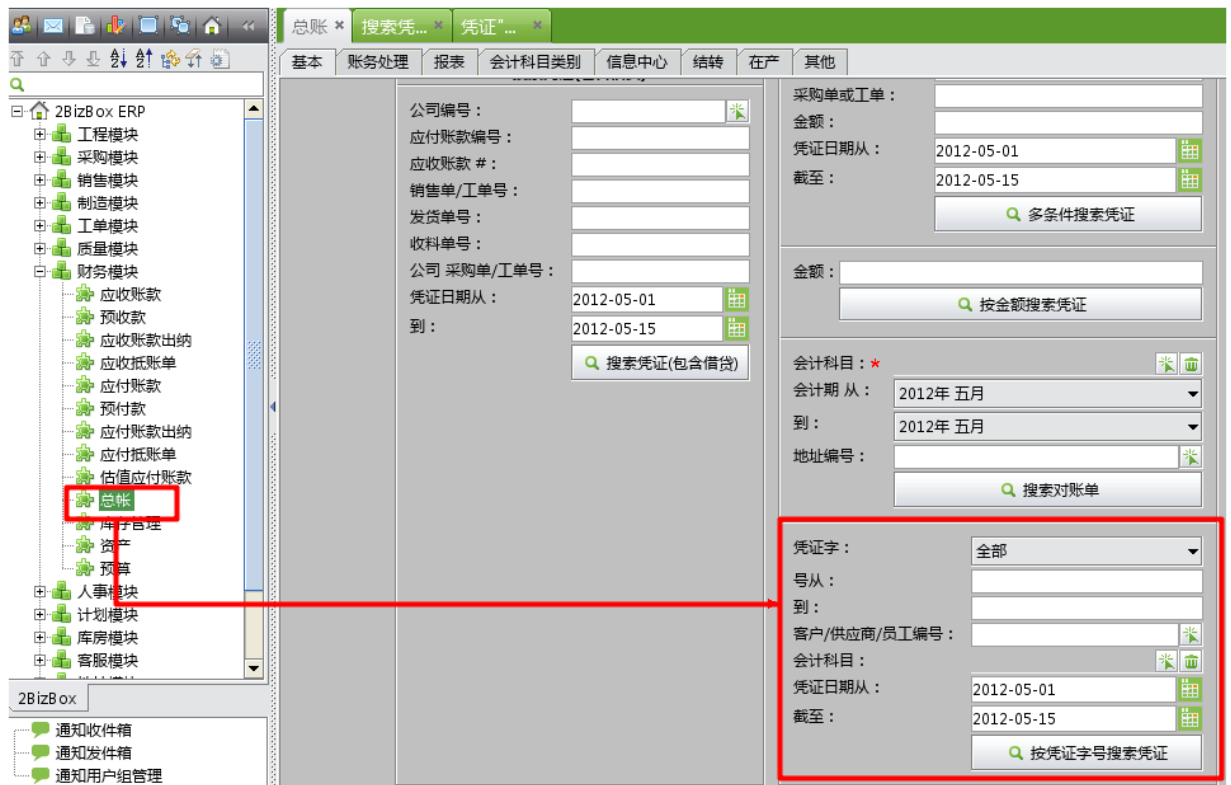
3.2 资产负债表/利润表和应缴税金表

路径：财务模块->总账->会计科目类别->财务报表



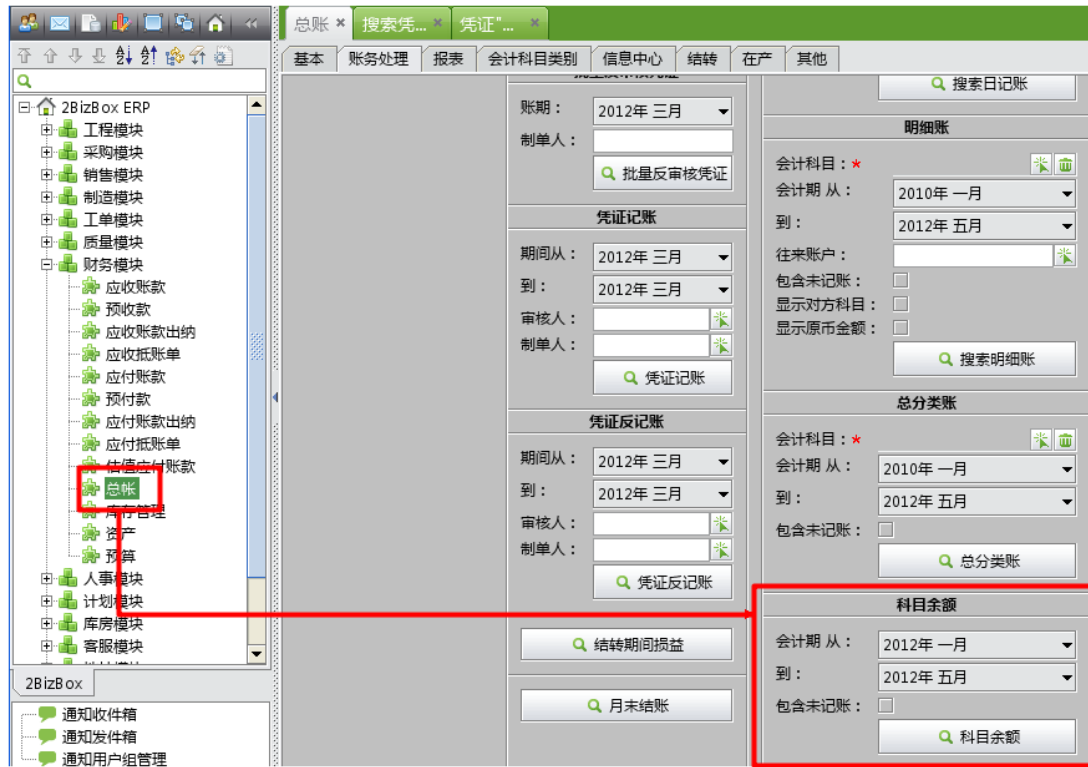
3.3 查询凭证的详细借贷信息

路径：财务模块->总账->基本->按凭证字号凭证



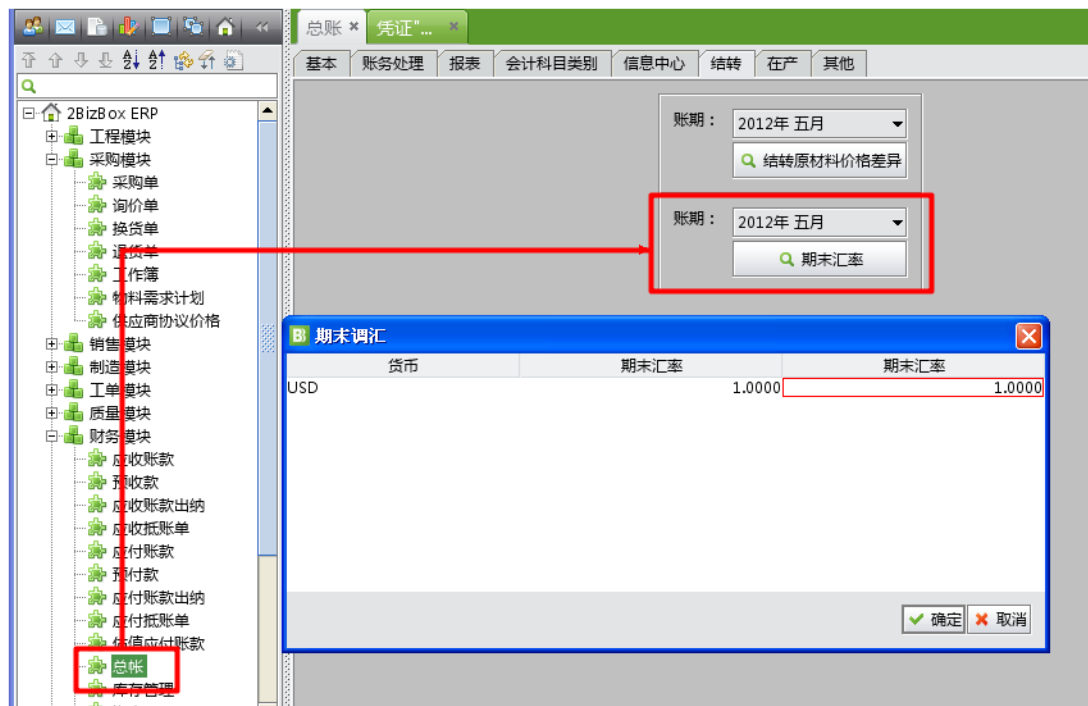
3.4 余额报表

路径：财务模块->总账->账务处理->科目余额



四、 汇兑损益

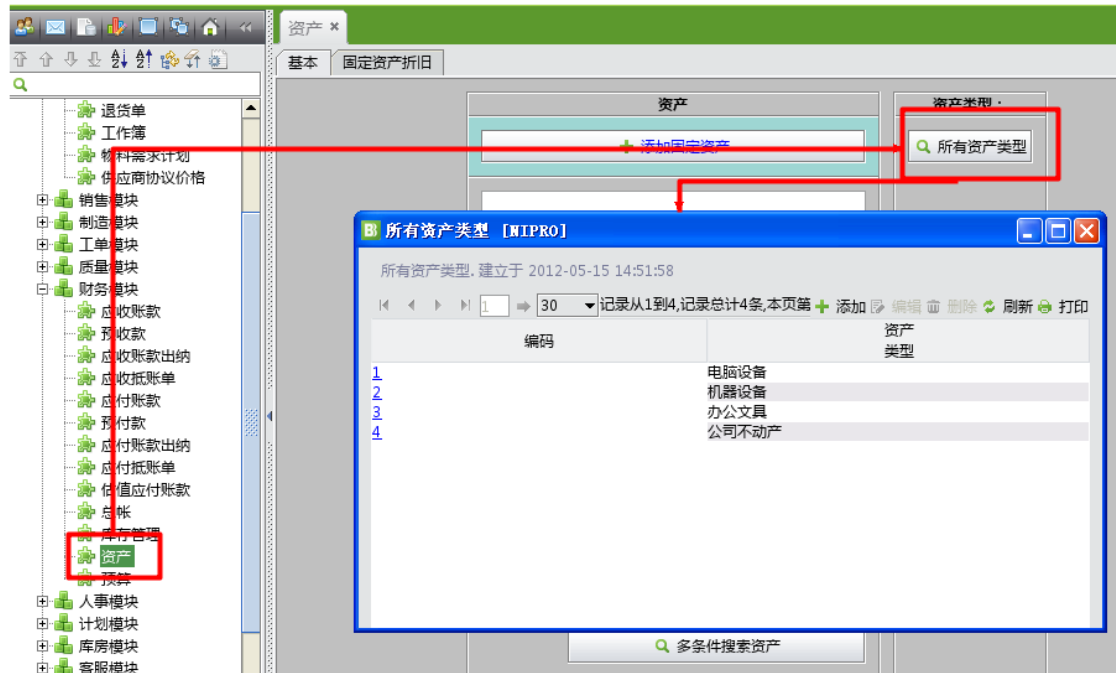
路径：财务模块->总账->结转->期末汇率



五、 固定资产折旧

5.1 添加资产类型

路径：财务模块->资产->基本->所有资产类型



5.2 资产折旧摊销

资产信息

资产: AS5000 资产类型: * 1 - 电脑设备 使用场所: 状态: 打开
 数量: * 1 资产类型二: * 关联单据一: 关联单据二:
 描述: Lenove一体机SS13131 部门: DPT-006
 备注:

设备信息

采购单: P120009 入账日期: 2012-04-01 制造厂家: 联想 设备型号: SS13131
 采购日期: * 2012-04-01 序列号: 出厂编号: 项目名称:
 入账日期: 2012-05-01 负责人: 设备及附件技术状况:

财务信息

所属资产科目: * 1500 折旧状态: 折旧中 折旧起始期: * 2012-05-11
 摊销科目: * 7000-100% 折旧类型: 年限平均法 折旧结束期: * 2017-05-11
 购置成本: * 5,000.00 使用状态: 使用中 累计折旧科目: * 1700

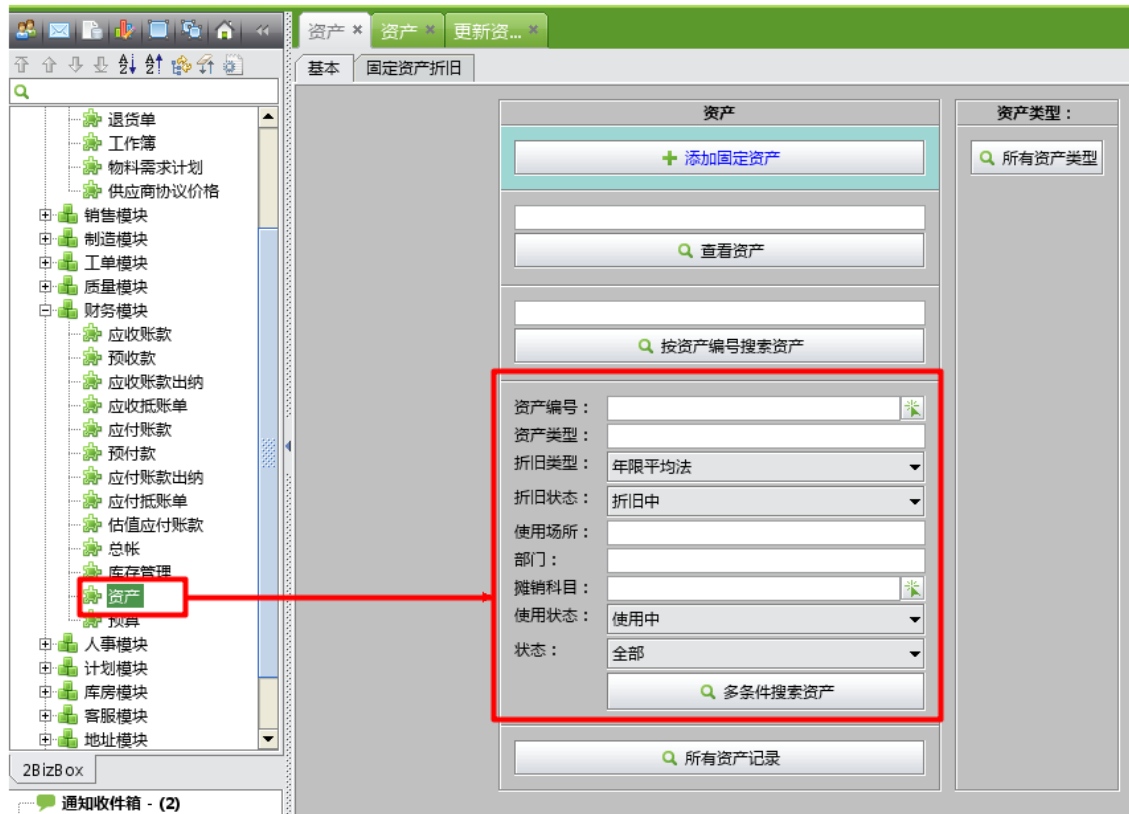
摊销科目

项	成本中心	科目	百分比
001	0	7000	100.0000

* - 必填项

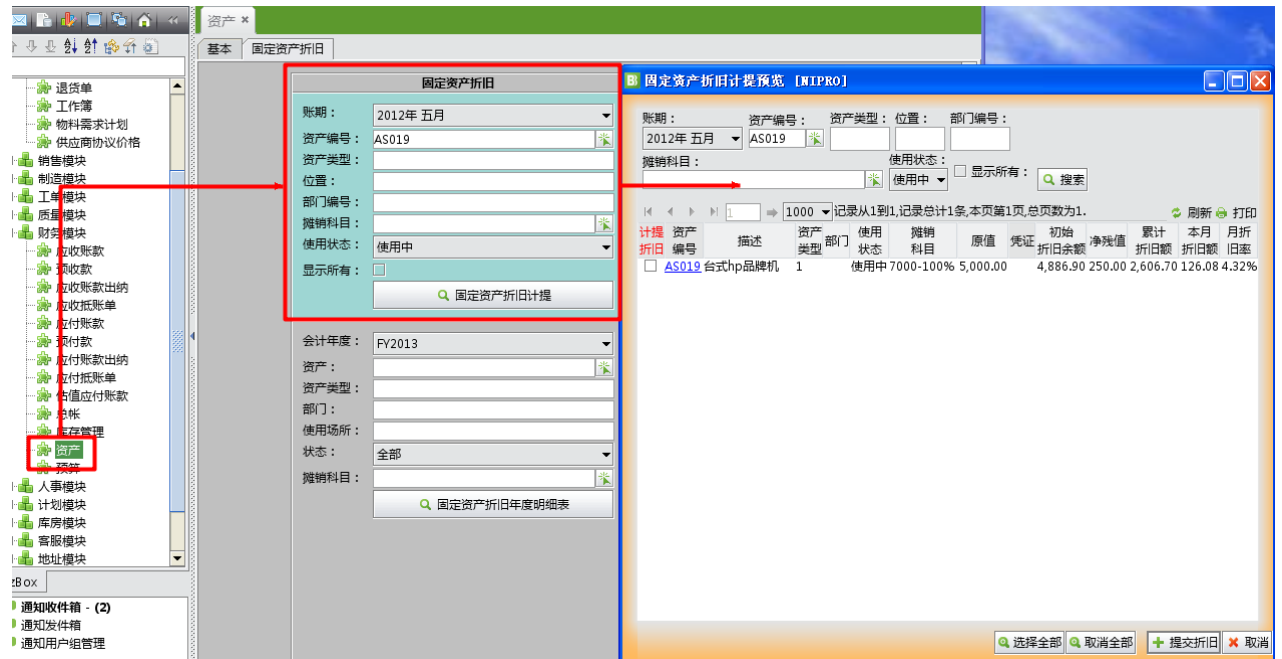
5.3 按资产类型汇总固定资产

路径: 财务模块->资产->基本->多条件搜索资产



5.4 固定资产折旧

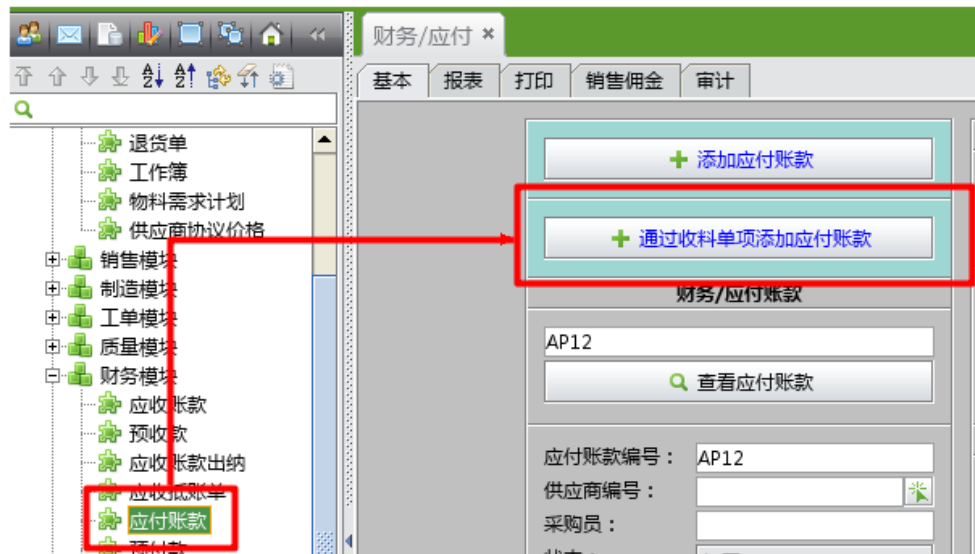
路径：财务模块->资产->固定资产折旧->固定资产折旧计提



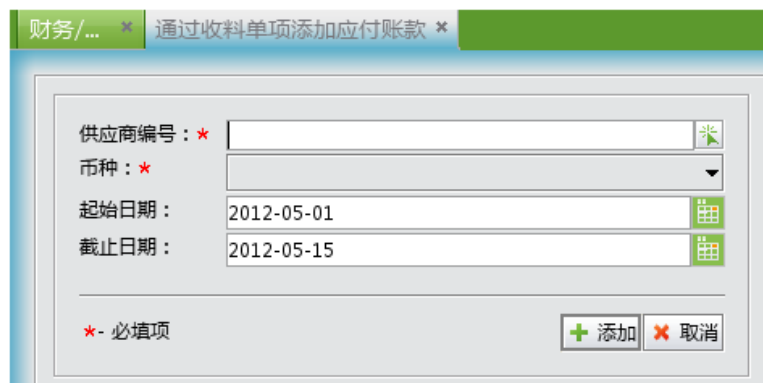
六、 相关功能

6.1 多个收料(发)单项生成一个应付(收)账款

6.1.1 应付账款



点击“通过收料单项添加应付账款”：



输入供应商，选择交易的货币以及收料单日期的范围，点击“添加”：



如上图，勾选需要做应付账款的收料单项，点击“确定”即可生成相关的应付账款。若收料单对应的采购单有未冲抵的预付款，可选择生成应付账款时自动冲销预付。

6.1.2 应收账款



6.2 估值应付

一旦启用估值应付，通过收料单创建应付账款时，则会弹出如下提示：



- a. 若选择应付账款，流程保持不变；
- b. 若选择估值付款，可创建估值应付账款，同时生成凭证 1，如下图：



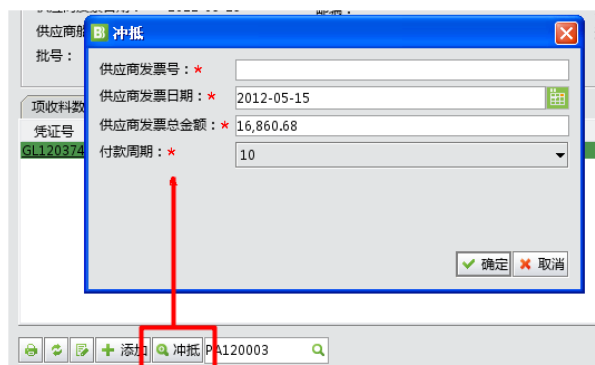
凭证 1

借：原材料

 运费

 贷：估值应付

- c. 若供应商发票开出，可以点击估值应付账款界面的“冲抵”，在如下提示框中输入相关信息即可：



- d. 一旦冲抵成功后，就会反向冲抵和估值应付相关的凭证，同时产生一个新的关于应付账款的凭证。

凭证 1

借：估值应付
 贷：原材料
 运费

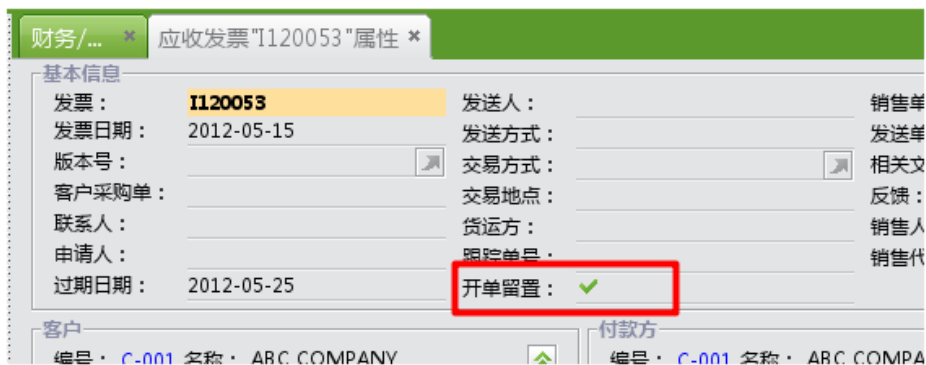
凭证 2

借：原材料
 进项税
 运费
 贷：应付账款

6.3 开单留置



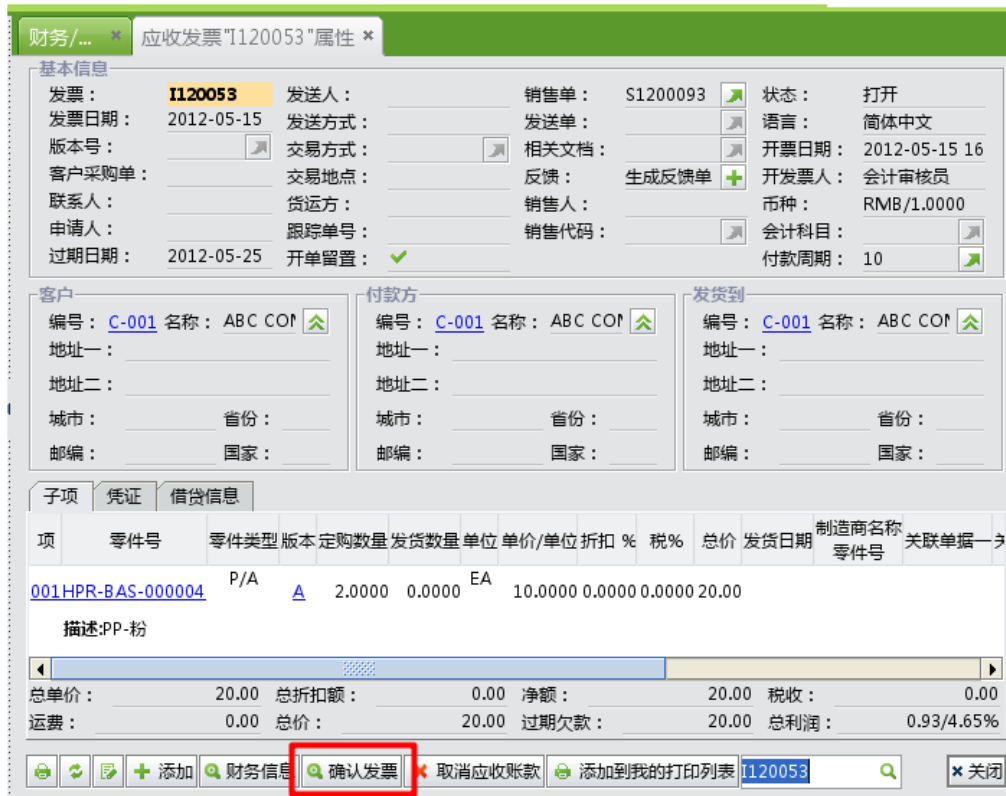
- a. 通过客户编号搜索出销售单并且成功添加应收账款后，在应收账款界面上就会出现一个“开单留置”的标记：



凭证

借：应收账款
 贷：主营业务收入

- b. 若此应收账款上销售单的项都完全发料后，可点击“确认发票”，此时已生成的凭证将自动转换成正式的应收账款凭证：



6.4 未开单应收账款

一旦启用未开单应收账款，通过发货单创建应收账款时，则会弹出如下提示：



- 若选择应收账款，流程保持不变；
- 若选择未开单应收付款，系统将生成凭证，同时发货单状态变成“未开单”，如下图：

标签 * SH1100122 发货单属性 * 凭证"..." * S1200... * 从发货...

基本信息

发料单号: **H1100122** 发料日期: 2011-11-03 12 客户采购单号: 版本: 销售员: EDITH 项目: 客户编号: C-IN-1001

发货人: EDITH 承运商: 承运商账号: 交货方式: 交货地点: 追溯号: 运费率: 毛重: 币种: RMB 会计科目: 1200030 付款周期: 状态: **未开单** 发票号: **生成发票** 开票人: 已开票: 销售单号: S1100128 语言: 简体中文

客户 编号: C-IN-1001 名称: 客户SAEF 地址一: 地址二: 城市: 省份: 邮编: 国家:

收货方 编号: C-IN-1001 名称: 客户SAEF 地址一: 地址二: 城市: 省份: 邮编: 国家:

付款方 编号: C-IN-1001 名称: 客户SAEF 地址一: 地址二: 城市: 省份: 邮编: 国家:

项号	版本	销售数量	已发数量	单位	单价	折扣率	发货日期	制造商名称	关联单据	关联单据	未开单凭证号	未开单充抵凭证号	发票号	状态
		销售单已发数量	销售单未发数量		总价	税率	延期	零件号						
T		1.0000	0.2000	EA	20.0000	0.0000	2011-11-03				GL120379			未开单
小计:					4.00								0.00	4.00

添加到我的打印列表 SH1100122 关闭

凭证 1

借: 应收票据

 运费

 销售成本

贷: 主营业务收入

 存货-成品

c. 待发票开出后, 可以点击发货单界面的“生成发票”, 来建立正式的应收账款

标签 * SH1100122 发货单属性 * 凭证"..." * S1200... * 用户属... * 员工... * 发货清... * 发货清...

基本信息

发料单号: **SH1100122** 发料日期: 2011-11-03 客户采购单号: 版本: 销售员: EDITH 项目: 客户编号: C-IN-1001

发货人: EDITH 承运商: 承运商账号: 交货方式: 交货地点: 追溯号: 运费率: 毛重: 币种: RMB 会计科目: 1200030 付款周期: 状态: **未开单** 发票号: **生成发票** 开票人: 已开票: 销售单号: S1100128 语言: 简体中文

客户 编号: C-IN-1001 名称: 客户SAEF 地址一: 地址二: 城市: 省份: 邮编: 国家:

收货方 编号: C-IN-1001 名称: 客户SAEF 地址一: 地址二: 城市: 省份: 邮编: 国家:

付款方 编号: C-IN-1001 名称: 客户SAEF 地址一: 地址二: 城市: 省份: 邮编: 国家:

d. 建立应收账款时, 原未开单应收账款相关的凭证会被反向冲抵, 并产生一个新的关

于应收账款的凭证

凭证 1

借：主营业务收入
 存货-成品

贷：应收票据
 运费
 销售成本

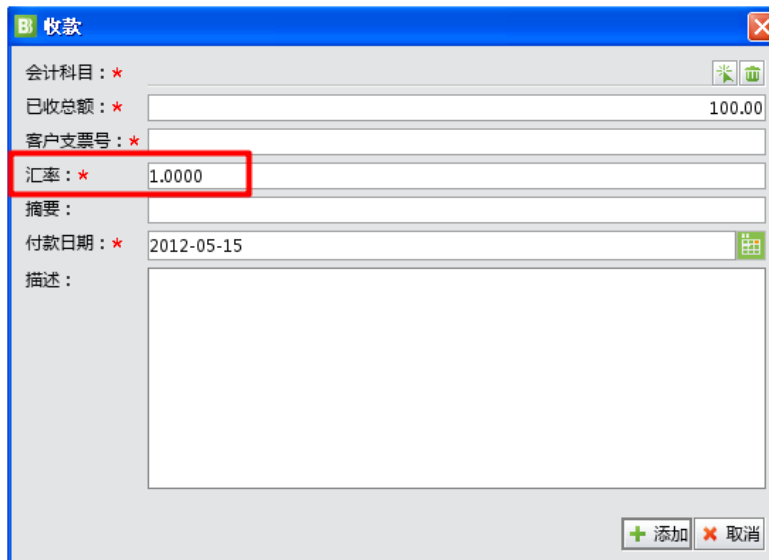
凭证 2

借：应收账款
 运费
 销售成本

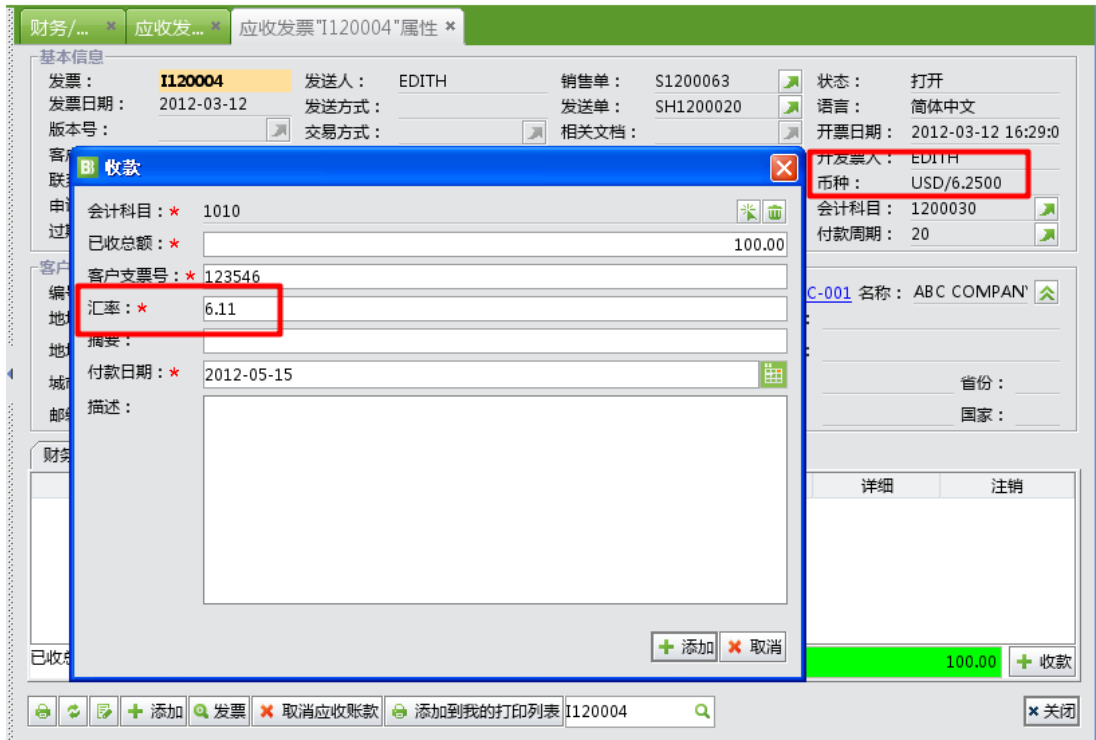
贷：主营业务收入
 存货-成品

6.5 汇率差额直接在收汇关闭发票时做汇兑损失

若用外币交易的话，在应付（收）账款付（收）款界面上，可以设置当前汇率，默认是当月的期初汇率。



若付（收）款时的汇率不同于创建应付（收）账款的汇率，如下图：

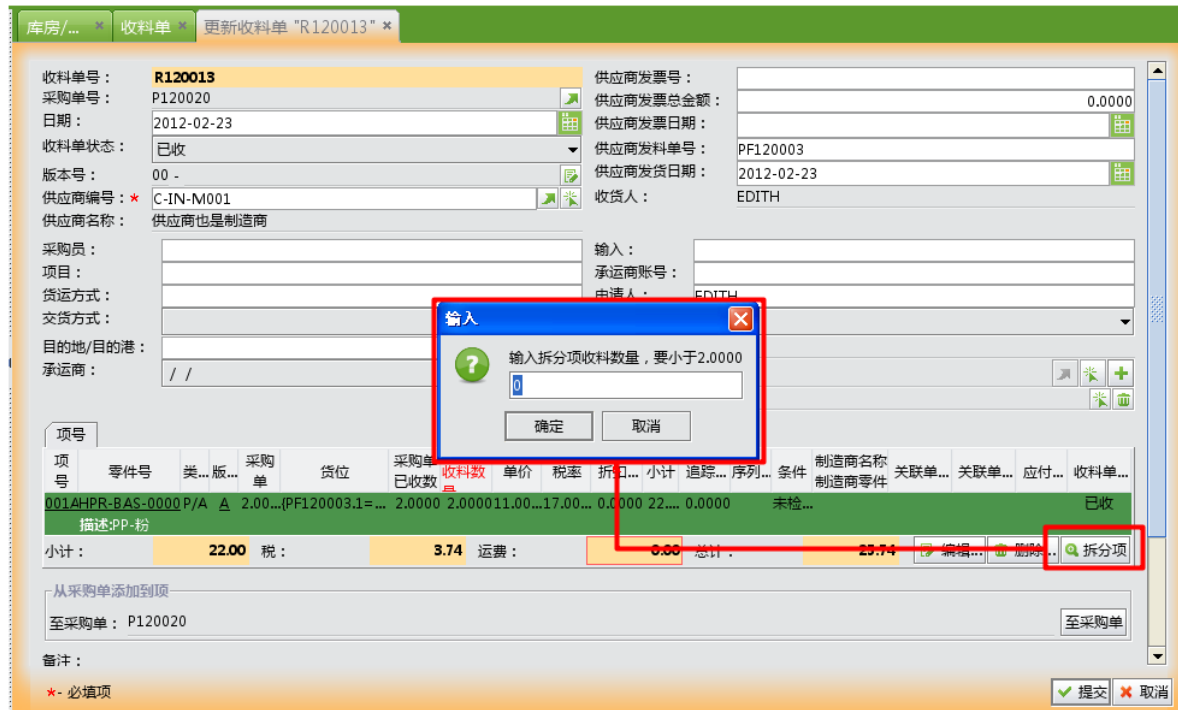


则将这笔差额作汇兑损失处理。



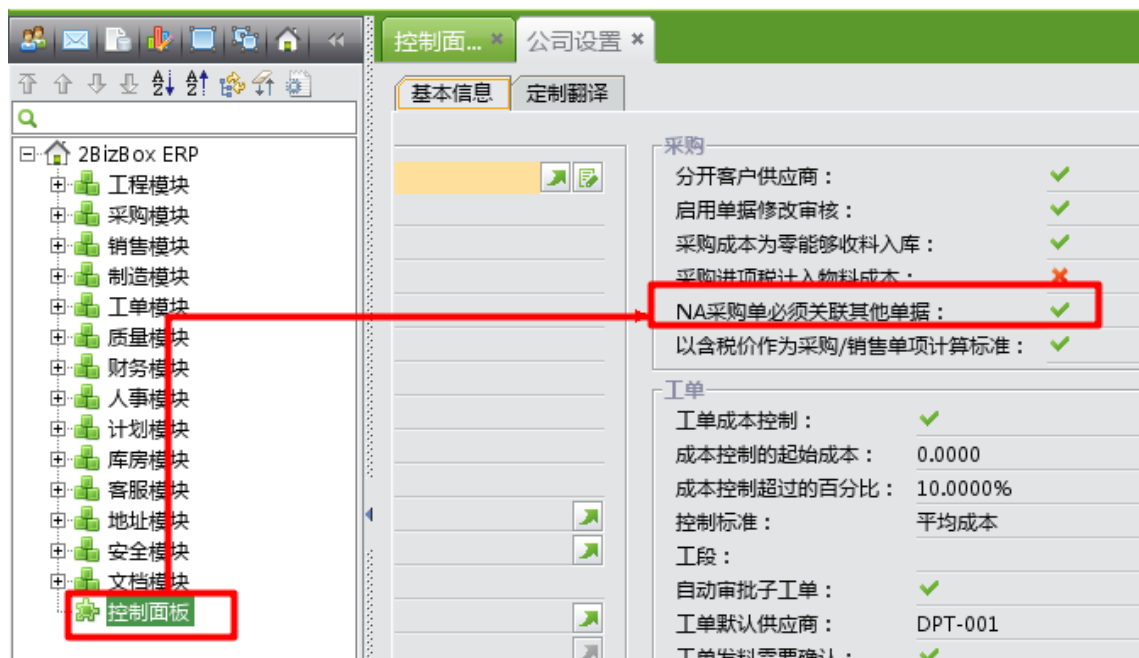
6.6 拆分收料单

对于未关闭的收料单项，可以按照收料数量进行拆分，如下图：

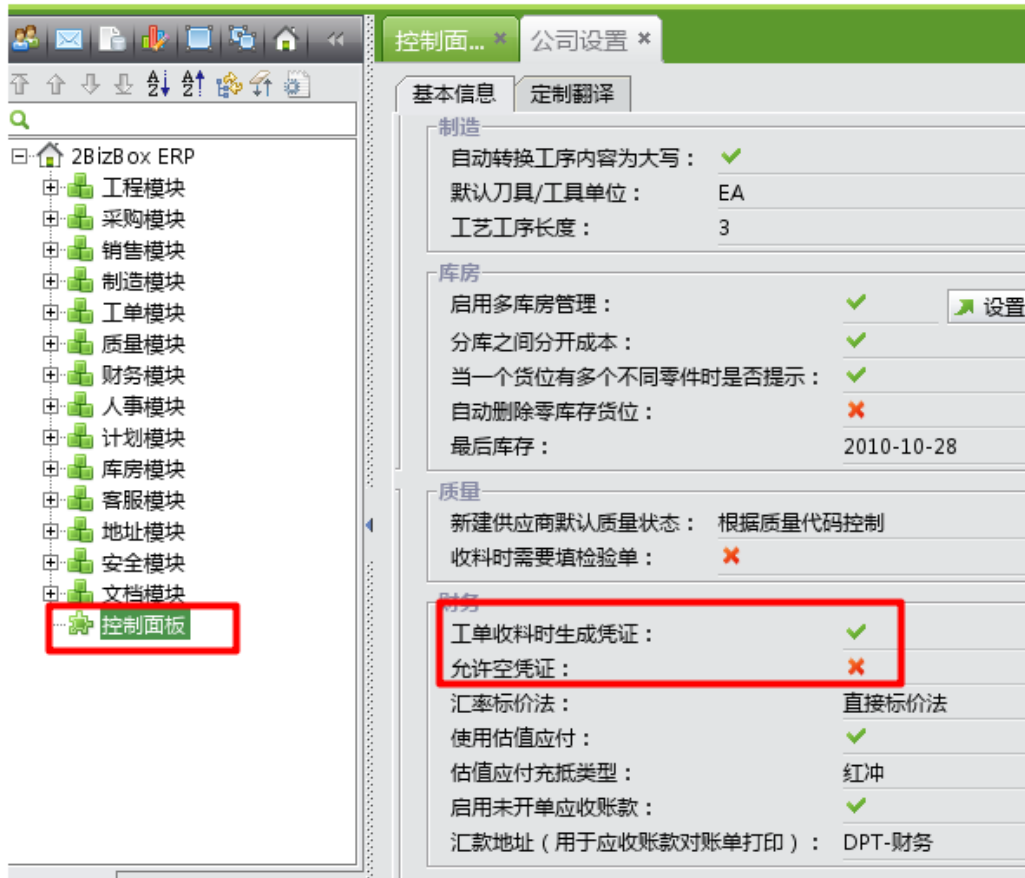


七、 其他设置

◇ 含有 NA 的 PO 必须被关联



◇ 工单收料不生成凭证/不允许空凭证



◇ 按月按零件号汇总 INVOICE

路径：财务模块->应收账款->报表->按日期和零件汇总支票

