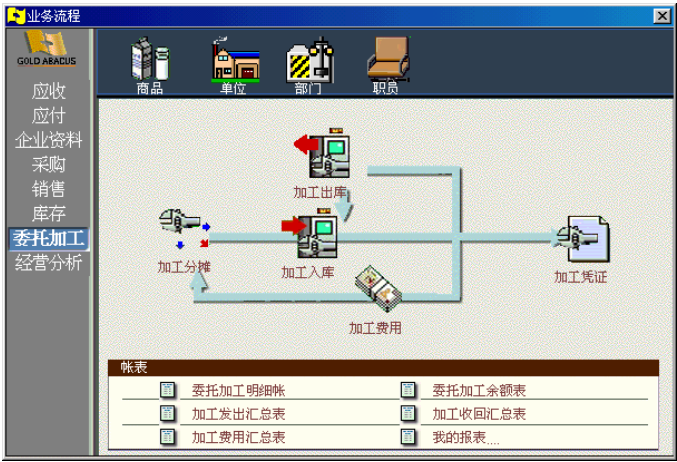


# 第十章 委托加工

企业除了开展商品购销业务外，还可根据经营需要将初级产品委托其它单位进行加工，或对不畅销产品进行加工改制。当加工成品收回后，需按规定支付加工费用，并将加工费用分摊进入产品成本。

## 第一节 业务流程

在导航图中选择“委托加工”模块，出现商品委托加工处理的业务流程图。



本模块主要核算加工商品出库业务、加工成品入库业务，相应的加工费用及其分摊，以及生成委托加工记账凭证，查询及打印各种账表。

一旦输入单据，用户就可以通过快捷“账表”查询相关的账表。

本系统允许用户通过编码栏上的命令按钮对系统进行设置，也可在系统运行时动态设置。



2、选择单位。若为新单位，可在此动态增加。

3、选择模板。系统默认为“委托加工出库”模板，您可根据需要选择自己设计的模板。单据的显示及打印格式随模板设计的不同而有所不同。

#### 4、填制单据头

选择部门及业务员，业务员信息是在职员设置中具有“委托加工”业务范围的职员。这些信息是可以动态增加的。

输入日期、单据号。日期、单据号均由系统自动编制。当然，也可根据需要改动。特别地，单据号可根据分类的需要加前缀（数字或字符）。单据号总长 10 位，前缀为 6 位。

选择收发地址。若在单位信息中没有定义收发地址，可在此动态增加。

#### 5、填制单据体

选择商品劳务、计量单位。对于新商品劳务和计量单位可进行动态增加。

输入数量、单价、金额。其中，只需输入任意两项，可自动计算出另一项。也可只输入出库数量，出库金额由系统通过成本计算自动算出。

选择货位，即商品存放地点，必须输入，系统由此生成有关货位情况的账表。新增的货位可进行动态增加。

输入备注信息，对该张加工出库单进行说明或详细注释。在生成凭证时，备注栏的信息可作为摘要内容。

6、单击“确认”按钮，完成并存盘退出加工出库单。

## 三、加工出库的相关操作

### 1、冲销单据

若发现单据错误，且错误单据所在会计期间已经结账，可通过冲销单据功能来弥补。单击

“冲销单据”按钮，出现冲销单据对话框：



选择需要冲销的单据后，系统会在当前会计期间自动生成一张所选单据的红字冲销单据，然后，您再录入一张正确的单据即可。

## 2、关联凭证

当该张加工出库单生成记账凭证后，单击“关联凭证”按钮，可查询由该张加工出库单据生成的凭证。

注意：

- ①未生成凭证的单据不能查询相关的记账凭证，“关联凭证”按钮置灰。
- ②生成了凭证的单据须将凭证删除后才允许修改。

## 3、发货

填制加工出库单后，系统自动在库存账上进行登记，“发货”是为库管员而设置的，用以表明库房实际发货情况。当库管员发出货物时，单击“发货”按钮，可进行出库处理。

注意：系统在录入加工出库单后，无论是否进行“发货”环节，系统都会登记库存账；发货只是针对库管员而言，并不影响库存账。

## 第三节 加工入库

### 一、关于加工入库的应用

#### ■何时使用加工入库单

企业发生委托加工业务时，将库存商品发给委托加工方，待加工商品验收入库时，需填制加工入库单反映该业务。

#### ■加工入库单登记的账册

填制加工入库单后，系统会自动登记加工商品账和库存商品账。同时提供加工入库汇总及明细账表，另外，还提供委托加工对照表供查。

#### ■与加工入库单相关的功能

在加工入库单中可查询结算资料，在结算资料中可对入库商品进行结算；加工入库单生成凭证后，可在加工入库单中直接关联记账凭证。

### 二、关于加工入库单的操作

请参阅“加工出库”。

注意：加工入库产品与加工出库产品不能是同一种产品。

### 三、加工入库单的相关操作

#### 1、冲销单据

请参阅“加工出库”。



#### 4、验收入库

填制加工入库单后，系统自动在库存账上进行登记，“验收入库”是为库管员而设置的，当库管员收到货物时，单击“验收入库”按钮，可进行入库处理。

注意：系统在录入加工入库单后，无论是否进行“验收入库”环节，系统都会登记库存账；验收入库只是针对库管员而言，并不影响库存账。

### 第四节 加工费用

#### 一、关于加工费用的应用

##### ■何时使用加工费用单

企业收回加工产品后，按双方规定支付加工企业的加工费用，并交纳增值税时，需通过加工费用单反映。

##### ■加工费用单登记的账册

填制加工费用单后，系统登记加工商品、应交税金、以及对加工企业的应付账款；付款后，登记现金或银行存款账。提供加工费用汇总和明细表供查。

##### ■与加工费用单相关的功能

在加工费用单中，可查询付款资料，若需要付款，可直接通过付款资料填制付款单，也可在“现金银行”模块中填制付款单；在加工费用单中作上“开票标志”，表示在填制加工费用单时已经收到加工企业开来的发票；加工费用单生成凭证后，在加工费用单中可直接关联记账凭证。





5、填制单据体

选择费用项目、计量单位。新增加工费用及计量单位可在此动态增加。

注意：此处的费用项目是指商品性质中商品类别为“加工费用”或“费用”的商品。加工费用分摊中的待分摊费用仅指商品性质中的商品类别为“加工费用”的商品。

输入数量、单价、金额。其中，只需输入任意两项，可自动计算出另一项。

输入备注信息。对该张加工费用单进行说明或详细注释。在生成凭证时，备注栏的信息可作为摘要内容。

三、加工费用的相关操作

1、冲销单据

请参阅“加工入库”。

2、付款资料

输入一张加工费用单后，就可查询付款资料，单击“付款资料”按钮，出现付款资料窗口：

付款资料

商品采购单信息

单 位 01 01

部 门

单 据 号 q0002

日期 1999-04-15

业务员

付款条件 60天

币种 RMB人民币

金 额 18,000.00

关闭

关联

付 款(P)

付款信息

日期	单据类型	单据号	付款金额	折扣金额	应付余额
1999-04-15	付款单	0001	10,000.00	0.00	8,000.00

在此可查询该张加工费用付款的详细信息。单击“关联”按钮，可查询付款单据。单击“付款”按钮，可直接填制付款单，付款单通过应付核销后，即可在付款信息中反映。

3、关联凭证

请参阅“加工入库”。

4、应付核销

在加工费用单中可直接进行应付核销。单击“应付核销”按钮，进入“应付核销”窗口。



系统将提供该单位的所有应付款项供核销。付款单除同应付账款核销以外，同一单位的应付账款还可以同该单位的应收账款相核销，只需将“当前科目”前的选中标志取消即可。除核销金额外，还可对数量进行核销。

核销时分单笔核销和自动分配两种方式。

单笔核销：单击需核销记录前的“核销”栏，系统根据可核销金额自动填写“本次核销”数。

自动分配：单击“自动核销”按钮，系统根据待核销记录的时间先后顺序自动核销。

## 第五节 加工分摊

### 一、关于加工分摊的应用

#### ■何时使用加工分摊

对于加工商品的费用，需分摊计入加工入库商品的进价成本，以便统计商品的实际成本。可运用系统的加工分摊功能来完成该业务。

#### ■加工分摊登记的账册

由于加工分摊只涉及费用，不涉及数量，因此，加工分摊只影响商品库存金额，不影响数量。系统提供加工费用汇总及明细表供查询，在“存货账表”中可查询分摊后的商品进价成本。

#### ■与加工分摊相关的功能

在加工分摊中可关联加工费用单及加工入库单。

注意：在设置商品劳务时，只有商品性质中的商品类别为“加工费用”的商品才能进行加工费用分摊。

### 二、关于加工分摊的操作

请参阅“采购分摊”。

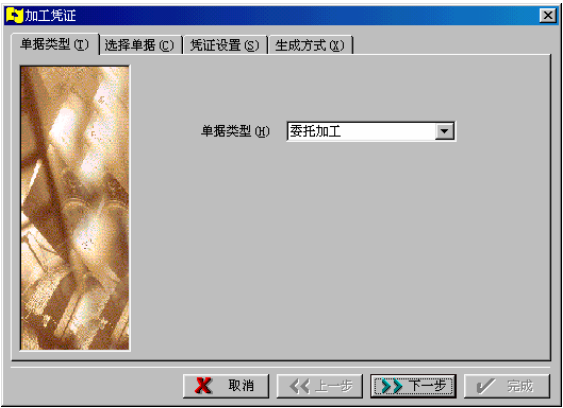
### 三、加工分摊的相关操作

请参阅“采购分摊”。

# 第六节 加工凭证

对于委托加工业务的有关单据，系统可以自动产生相应的记账凭证。

1、单击导航图中的“加工凭证”，出现加工凭证向导窗口：



2、单击“下一步”（或“选择单据”标签），出现选择单据对话框：



选择需要生成凭证的单据，并作上“√”标志。单击“关联”按钮，可直接查询具体业务单据。

- 3、在凭证设置对话框中选择凭证模板、凭证类型、凭证摘要等信息。
- 4、选择凭证生成方式；系统提供按单据、按单位、按单据类型、按单位和单据类型生成等四种方式供选。
- 5、单击“完成”按钮，生成记账凭证。