

KIS 专业版 9.0 委外加工业务的变通处理

本期概述

- 本文档适用于 KIS 专业版委外加工变通业务处理
- 学习完本文档以后，可以掌握委外加工业务的一般处理流程，通过 KIS 专业版 9.0 提供的调拨业务、组装业务等业务管理功能，变通实现企业委外加工业务的处理。

版本信息

- 2006 年 12 月 19 日 V1.0

版权信息

- 本文件使用须知

著作权人保留本文件的内容的解释权，并且仅将本文件内容提供给阁下个人使用。对于内容中所含的版权和其他所有权声明，您应予以尊重并在其副本中予以保留。您不得以任何方式修改、复制、公开展示、公布或分发这些内容或者以其他方式把它们用于任何公开或商业目的。任何未经授权的使用都可能构成对版权、商标和其他法律权利的侵犯。如果您不接受或违反上述约定，您使用本文件的授权将自动终止，同时您应立即销毁任何已下载或打印好的本文件内容。

著作权人对本文件内容可用性不附加任何形式的保证，也不保证本文件内容的绝对准确性和绝对完整性。本文件中介绍的产品、技术、方案和配置等仅供您参考，且它们可能会随时变更，恕不另行通知。本文件中的内容也可能已经过期，著作权人不承诺更新它们。如需得到最新的技术信息和服务，您可向当地的金蝶业务联系人和合作伙伴进行咨询。

著作权声明 著作权所有 2006 金蝶软件（中国）有限公司。
所有权利均予保留。

背景

随着现今市场竞争的激烈，给各企业带来了越来越大的生存压力，很多生产加工企业由于资金的周转、技术的局限等原因，导致了生产过程成本过大或不能及交付生产任务等问题。为了解决这些问题，企业往往把不适合自身生产加工的产品或生产过程委托给其他单位代为加工，从而节省加工成本，解决销售旺季生产能力不足等问题。

功能介绍

KIS 专业版 9.0 提供了仓库调拨、商品组装等业务管理功能，通过这些功的应用可以变通实现委外加工业务的处理。把每个委外加工商设置为企业内部存放物料的仓库，并把支付给加工商的加工费设置为企业的特殊存货。

如，委外加工材料发出时，通过调拨业务处理；收到委外加工商开来加工费用发票时，通过采购业务处理；委外加工产品入库时，通过组装业务处理（将特殊存货即加工费和加工物料——钢坯组装成半成品圆钢）。下面我们举例详细说明，

案例

金华公司是一家以特种钢材加工为主的加工企业，目前市场对于该种钢材的需求量非常大，但由于金华公司当前自身的加工能力无法完成所有的加工任务，所以决定将半成品（圆钢）的部分加工任务委托外单位进行加工，集中力量完成成品（特种钢）的加工，以提高生产力，满足市场需求。

根据案例资料，设置物料钢坯和圆钢（并将圆钢属性设置为组装件），如图 1；将每个委外加工单位设置为企业对应的仓库，如图 2；将加工费设置成对应的物料，并对物料属性中的科目进行对应设置，如图 3；设置圆钢组装件 BOM（子件为钢坯和加工费），如图 4。

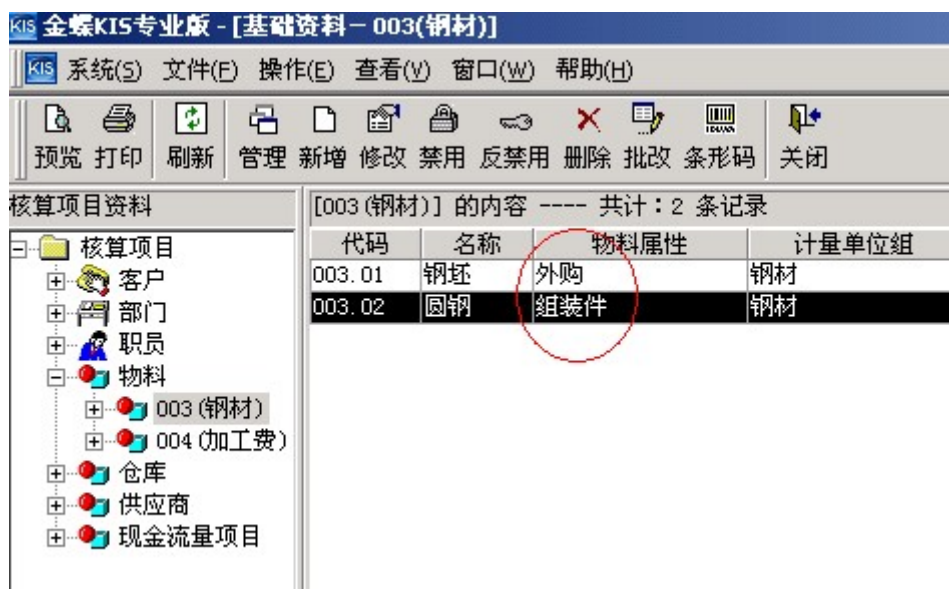


图 1 增加钢坯和圆钢

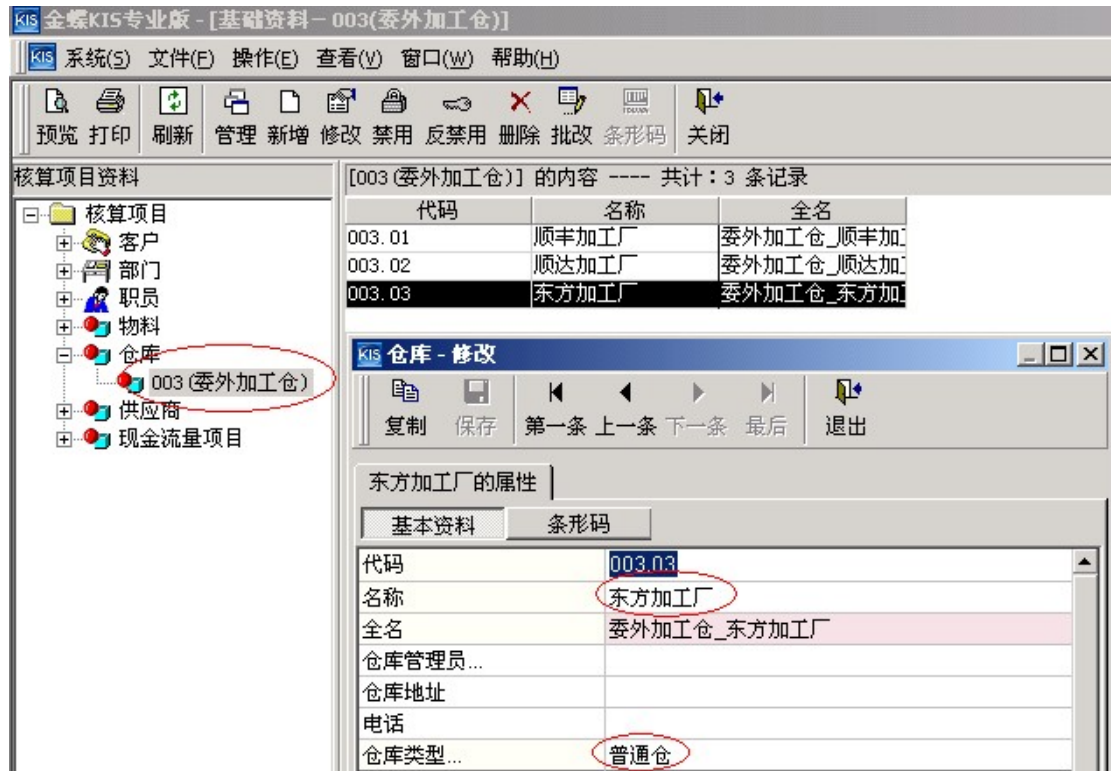


图 2 将加工单位设置成仓库

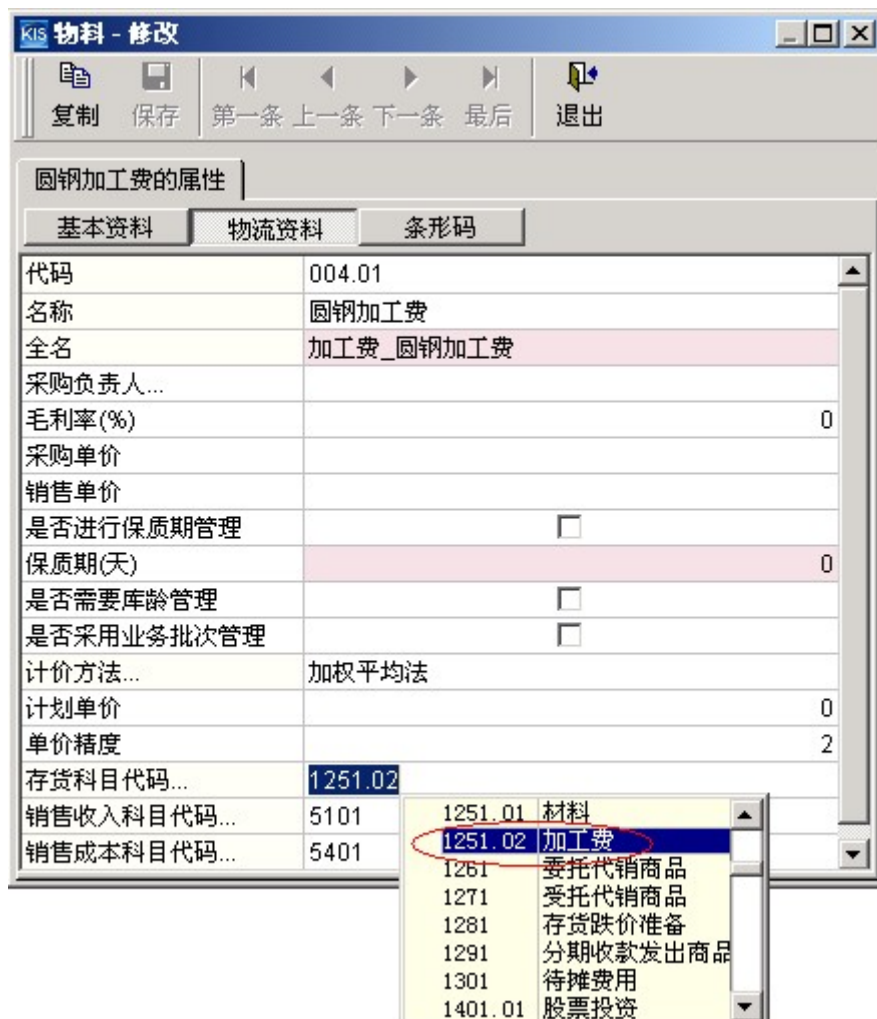


图 3 增加圆钢加工费

说明：在图 1.3 中，将存货科目设置二级科目管理，委托加工物资——加工费。

图 4 设置圆钢的组零件 BOM

根据案例资料,假设 7 月 13 日金华公司从红旗矿厂购入钢坯一批共计 2000 吨,单价 1000 元/吨,开来发票价税合计 234 万元,当日入库。录入采购入库并下推生成发票。

图5 录入采购入库

KIS 编辑单据

文件(F) 操作(O) 查看(V) 帮助(H)

保存 恢复 打印 预览 红字 蓝字 审核 钩稽 退出

采购发票(专用)

采购发票(专用)

供应商(*) : 红旗矿厂 日期(*) : 2006-07-13 发票号码(*) : ZPOFF000001

源单类型: 采购入库 选单号: 币别(*) : 人民币

采购方式(*) : 赊购 付款期限: 2006-07-13 汇率(*) : 1.000000000000

地址: 纳税登记号: 开户银行:

摘要:

行号	物料代码(*)	物料名称	单位(*)	数量	实际含税单价	金额	税额	价税合计	应计成本费用(本位币)	不计成本费(本位币)
1	003.01	钢坯	吨	2,000.0000	1,170.000000	2,000,000.00	340,000.00	2,340,000.00	0.00	0.
2										
3										
4										
5										
6										
7										
8										
合计				2000.0000		2000000.00	340000.00	2340000.00	0.00	0.

主管: 部门: 业务员: 开票人: 钩稽人: Manager

制单人: Manager 审核: Manager 审核日期: 2006-12-13 记账: 钩稽期间: 2006-07

图6 通过采购入库单生成发票

假设7月15日金华公司同XX客户签订了销售特种钢材400吨的销售合同。金华公司随即即将200吨半成品圆钢的加工任务委托给东方加工厂加工,并签订加工协议每吨加工费1000元。同日金华公司将200吨钢坯运到东方加工厂,并收到加工费的发票含税金额23.4万元。

金华公司将运到东方加工厂的200吨钢坯由“仓库一”调拨到加工仓“东方加工厂”。

KIS 编辑单据

文件(F) 操作(O) 查看(V) 帮助(H)

新增 保存 复制 恢复 打印 预览 审核 退出

调拨单

调出仓库(*) : 仓库一 日期(*) : 2006-07-15 调入仓库(*) : 东方加工厂

调拨类型(*) : 同价调拨 摘要: 编号(*) : CHG000001

行号	物料代码(*)	物料名称	规格型号	辅助属性	批号	单位(*)	数量	调出单价	调出:
1	003.01	钢坯				吨	200.0000		
2									
3									
4									
5									
6									
7									
8									
9									
合计							200.0000		

部门: 验收: 业务员: 保管:

制单: manager 审核: manager 审核日期: 2006-12-13 记账:

图 7 调拨钢坯到东方加工厂仓库

根据该笔调拨单需要生成会计凭证，先设置系统参数，如图 8；再编制调拨单的凭证模板，如图 9；生成会计凭证，如图 10。

系统参数

系统信息 | 会计期间 | 财务参数 | 出纳参数 | **业务参数**

初始参数

启用会计年度：2006
 启用会计期间：7
 当前会计年度：2006
 当前会计期间：7

允许负结存

存货核算方式

总仓核算
 分仓核算

库存更新控制

单据审核后更新
 单据保存后更新

折扣率精度：6
 专用发票精度：6

基本选项

审核和制单可为同一人
 使用双计量单位
 打印(预览)前保存单据
 合计栏显示数量合计
 只能修改本人录入的单据

存货名称：物料
 辅助属性间隔符：/

存货核算参数

结账检查未记账的单据
 同价调拨生成凭证

暂估差额生成方式

单到冲回
 差额调整

采购参数

采购最高限价预警
 采购发票和入库单数量不一致不允许钩稽

销售参数

销售发票和出库单数量不一致不允许钩稽

应收应付参数

应收预警天数：0
 应付预警天数：0

自动显示应收预警
 自动显示应付预警

库存参数

库存总量高于或等于最高库存提示
 库存总量低于或等于最低库存提示
 按保质期对到期存货预警
 出现负库存时提示

确定 保存修改 关闭

图 8 设置调拨单生成凭证的系统参数

KIS 凭证模板

文件(F) 编辑(E)

新增 保存 删除 添加 查看 退出

记账凭证模板

模板编号：903 模板名称：委外调拨 凭证字(Z)：记

科目来源	科目	借贷方向	金额来源	摘要	核算项目
凭证模板	材料	借	调出金额		
凭证模板	原材料	贷	调出金额		

事务类型：仓库调拨 制单人：manager

图 9 编制调拨单的凭证模板

说明：凭证模板内容，借：委托加工物资——材料，贷：原材料，金额来源选择调出金额（调出调入金额是同相的）。

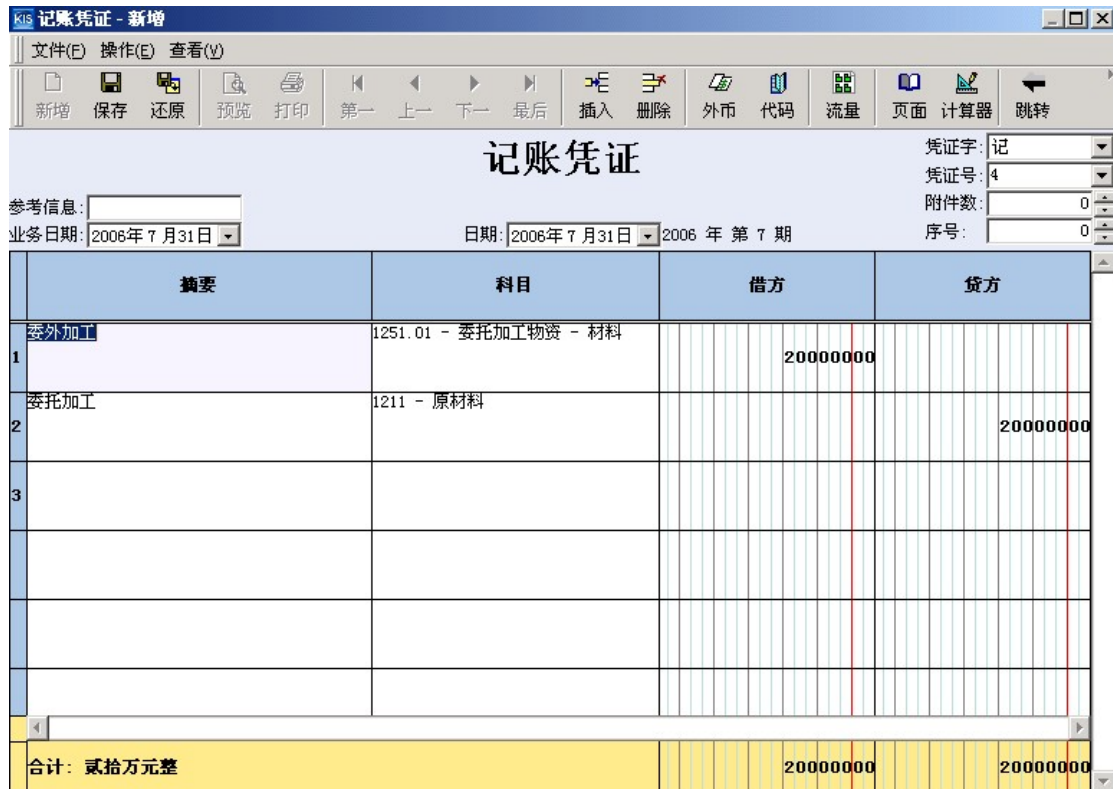


图 10 生成会计凭证

假设 7 月 15 日收到东方加工厂开据的加工费发票，录入采购专用发票（含税金额 23.4 万元，加工数量 200 吨），如图 11。



图 11 录入采购发票

根据发票生成加工费入库单，即新增采购入库单，收入东方加工厂仓库，如图 12。

采购入库

供应商(*) : 东方加工厂 日期(*) : 2006-07-15 编号(*) : WIN000002
 源单类型: 采购发票(专用) 选单号: 收料仓库(*) : 东方加工厂
 采购方式(*) : 赊购 摘要:

行号	物料代码(*)	物料名称	规格型号	辅助属性	批号	单位(*)	应收数量	实收数量	单价	金额	备
1	004.01	圆钢加工费				吨	200.0000	200.0000	0.00	200,000.00	
2											
3											
4											
5											
6											
7											
8											
合计							200.0000	200.0000		200000.00	

保管: 主管: 部门: 验收: 业务员: 制单: Manager 审核: Manager 审核日期: 2006-12-13 记账: 就绪

图 12 生成采购入库单

根据发票数据生成凭证，编制会计凭证模板，借：委托加工物资——加工费（金额来源取发票不含税金额），借：应交增值税——进项税（金额来源取发票税额），贷：应付账款（金额来源取采购发票价税合计）。

记账凭证模板

模板编号: 975 模板名称: 委托加工费 凭证字ID: 记

科目来源	科目	借贷方向	金额来源	摘要	核算项目
凭证模板	加工费	借	采购发票不含税金额		
凭证模板	进项税额	借	采购发票税额		
凭证模板	应付账款	贷	采购发票价税合计		

事务类型: 采购发票(发票直接) 制单人: manager

图 13 编制采购发票凭证模板（用于生成加工费凭证）

经过出入库核算后可以通过物料收发汇总表查询“东方加工厂”仓库的报表数据，显示东方加工厂中需要加工成圆钢的物料和加工费。

KIS 金蝶KIS专业版 - [物料收发汇总表]

KIS 系统(S) 文件(F) 查看(V) 窗口(W) 帮助(H)

打印 预览 精度 过滤 刷新 关闭

物料收发汇总表

起始期间：2006年 第7期 截止期间：2006年 第7期
物料代码范围：所有物料 批次范围：所有批次 仓库代码范围：所有仓库

会计期间	物料代码	物料名称	单位	期初结存		本期收入		本期发出		期末结存	
				数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
2006.7	003.01	钢坯	吨			200	200,000.00			200	200,000.00
2006.7	004.01	圆钢加工费	吨			200	200,000.00			200	200,000.00
2006.7	合计					400	400,000.00			400	400,000.00

图 14 查询东方加工厂物料收发汇总表数据

假设 7 月 30 日东方加工厂已将 200 吨圆钢加工完成，并发回到金华公司仓库。金华公司通过组装单将东方加工厂仓库中的钢坯和加工费组装成圆钢验收入“仓库一”。

KIS 组装拆卸单

文件(F) 数据(D) 选项(O)

新增 复制 审核 打印 预览 组装 拆卸 资料 刷新 计算器 退出

组装拆卸单

编号(F): 00000001 日期(F): 2006-7-30 币别(F): 人民币
汇率: 1.0000000000 实际费用: 0.00
组装件仓库(F): 仓库一 子件仓库(F): 东方加工厂

行号	物料类型	物料代码(*)	物料名称	规格型号	辅助属性	单位	数量(*)	基本计量单位	基本单位数量	基本单位用量	生产/采
1	组装件	003.02	圆钢			吨	200.0000	吨	200.0000	1.0000	
2	普通子件	003.01	钢坯			吨	200.0000	吨	200.0000	1.0000	
3	普通子件	004.01	圆钢加工费			吨	200.0000	吨	200.0000	1.0000	
4											
5											
6											
合计							600.0000		600.0000	3.0000	

业务员(F): 职员一 部门(F): 部门一
制单人: Manager 审核人: Manager 审核日期: 2006-12-14 13:22:02

就绪

图 15 组装圆钢

经过组装业务核算后，可以通过物料收发汇总表中查询“仓库一”的圆钢报表数据。圆钢单价 2000 元/吨（计算数据为：钢坯/吨 1000 元+圆钢加工费/吨 1000 元）。

KIS 金蝶KIS专业版 - [物料收发汇总表]

KIS 系统(S) 文件(F) 查看(V) 窗口(W) 帮助(H)

打印 预览 精度 .00 过滤 刷新 关闭

物料收发汇总表

起始期间：2006年 第7期 截止期间：2006年 第7期
物料代码范围：所有物料 批次范围：所有批次 仓库代码范围：001 -- 001

会计期间	物料代码	物料名称	单位	期初结存		本期收入			本期发出		期末结存	
				数量	金额	数量	单价	金额	数量	金额	数量	金额
2006.7	003.01	钢坯	吨			2,000	1,000.00	1,000,000.00	200	00,000.00	1,800	1,800,000.00
2006.7	003.02	圆钢	吨			200	2,000.00	400,000.00			200	400,000.00
2006.7	合计					2,200	1,090.9091	1,400,000.00	200	00,000.00	2,000	2,200,000.00

图 16 查询仓库一物料收发汇总数据

根据审核组装单生成的其他出入库单编制相关的凭证模板(此处只对其他出库单或其他入库单设置一个单据凭证模板供参考，一般只需要将某个单据生成会计凭证即可)，凭证模板设置如图 17。

KIS 凭证模板

文件(F) 编辑(E)

新增 保存 删除 添加 首张 前张 后张 末张 查看 退出

记账凭证模板

模板编号：906 模板名称：委托加工 凭证字(口)：记

科目来源	科目	借贷方向	金额来源	摘要	核算项目
凭证模板	原材料	借	其他出库单实际成本		
单据上物料的存货科目		贷	其他出库单实际成本		

事务类型：其他出库 制单人：Users

图 17 编制其他出(或入)库单凭证模板

总结

1、通过 KIS 专业版 9.0 提供的仓库调拨、商品组装等业务管理功能，把每个委外加工商设置为企业内部存放物料的仓库，并把支付给加工商的加工费设置为企业的特殊存货；将委外加工单位开来的加工费用通过采购业务管理，再将加工材料的发出通过调拨业务管理，最后将加工收回的半成品(或成品)通过组装业务管理，完成委外加工业务的整个业务管理过程。

2、对于加工费用发票不能及时到达时，可类似参考暂估业务的管理过程处理。

3、在文档中，只阐述了简单的委外加工变通业务处理，实际业务中还会有很多比较复杂的产品结构和生产流程，请根据实际情况灵活变通实现。