

第4章

SBO 采购——应付账款管理

一、单元概述

从本章开始,读者将正式接触 SAP Business One 系统对于物流业务的处理。本章重点介绍库存物料/非库存物料的采购流程、退货流程及相应流程实现的配置方法,本章最后会通过采购相关报表的介绍和学习对本章全部内容做最终总结。

二、知识要点及掌握程度

知识点与技能点	掌握程度
库存物料采购流程中的过账	分析
非库存物料采购流程中的过账	分析
过账价格差异	分析
应付预留发票	分析
退货单和应付贷项凭证	分析
拆分采购订单	分析
收货采购订单的其他功能	分析
到岸成本	分析
资产采购流程	分析
采购报表分析功能	记忆

三、能力要点及掌握程度

能力要点	掌握程度
现代企业管理知识	掌握
SAP 等信息系统应用知识	掌握
确定主次和重点的方法	掌握
验证假设与结论的方法	掌握
发现问题和表述问题方法	理解
口头表达和人际交流方法	理解
培训与操作技巧和方法	掌握

四、教学重点与难点

重点：

- (1) 库存物料标准采购流程；
- (2) 非库存物料标准采购流程；
- (3) 票到货未到业务的处理；
- (4) 退货流程。

难点：

- (1) 采购系统与财务系统的集成；
- (2) 退货流程的处理方法。

五、教学设计与实施方法

本章主要采用讲授教学法、讨论教学法和演示教学法。讲授教学法通过教师课堂讲授实施,讨论教学法通过引导学生思考在课堂内实施,演示教学法通过形象、生动的演示直接接触学生。

六、实践环节设计

单元项目:采购——应付账款。

七、目标达成度检验(教学效果测评)

检验项目	检验方法	效果评测 (本评测只给出满分标准,其余情况教师自行掌握)
现代企业管理知识	课堂回答问题	针对本章所学采购相关知识的一般规律作答,完全正确者视为此项能力满分
SAP 信息系统应用知识	SBO 采购流程处理	无导师指导前提下独立模拟 SBO 采购流程业务处理完全正确者视为此项能力满分
确定主次和重点	教学互动	教师引导下可以从日常业务中提炼采购核心流程视为此项能力满分
验证假设与结论	教学互动	教师指导下可以建立假设,并论据充分地证明假设视为此项能力满分
发现问题和表述问题	课堂回答问题	准确回答教师提问视为此项能力满分
口头表达和人际交流	教学互动	教师引导下可以准确表述与采购有关的知识推理过程视为此项能力满分
培训与操作	SBO 采购流程处理	无导师指导前提下可以辅助他人完成全部采购业务流程模拟视为此项能力满分

4.1 采购标准流程

SAP Business One 系统中标准采购流程分为三步,所涉及的凭证如图 4-1 所示,共三张,包括采购订单、收货采购订单和应付账款发票。本节将介绍这三张凭证的功能和配置。

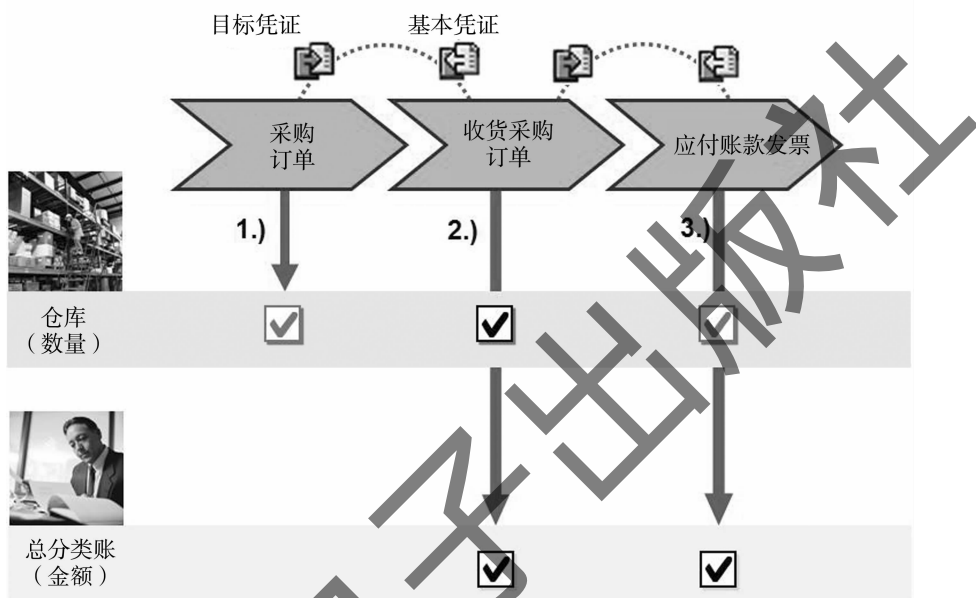


图 4-1 采购标准流程

4.1.1 库存物料采购流程中的过账

(1) 业务背景:根据各路诸侯的战争形势,由曹操执掌帅印的许昌贸易集团分析“枪”的销量将会在未来的一段时间内急剧增加,所以曹操吩咐采购经理——徐晃采购 100000 条枪入库,以应对暂时库存不足的问题。

(2) 操作步骤:

① 核实 A004 枪是否是仓库物料,如图 4-2 所示。只有仓库物料才能在仓库中存储,并管理其在仓库中的数量和价值。



图 4-2 库存物料特征

② 与供应商 S01 签订采购合同,订购 A004100000 条。

a. 打开“采购-应付账款→采购订单”,完成如图 4-3 所示的三步,但不要添加该采购订单。

采购订单

供应商: S01 (寿春钢铁有限公司) 编号: 主 1 - 0
 名称: 寿春钢铁有限公司 状态: 未清
 联系人: 纪灵 过帐日期: 2009.12.30
 供应商参考号: 交货日期: 2009.12.30
 业务合作伙伴货币: RMB 单据日期: 2009.12.30

内容 后勤 会计

物料/服务类型: 物料 汇总类型: 无汇总

#	物料编号	物料描述	数量	单价	折扣 %	税码	总计 (本币)	利润中心
1	A004	枪	100,000	200.00 RMB	0.00	J1	20,000,000.00 RMB	
2					0.00	J1		

采购员: -无销售员工- 折扣前总计: 20,000,000.00 RMB
 所有人: 折扣: %
 运费: 0.00 RMB
 税金: 3,400,000.00 RMB
 应付总金额: 23,400,000.00 RMB

图 4-3 添写采购订单

b. 点击物料编号前边的“链接到”箭头,打开 A004 物料主数据如图 4-4 所示,查看 A004 在 01 库中的库存数量状态,并记录下该数量,然后然后选择“添加”按钮。

物料主数据

物料编号: A004 条形码: 仓库物料
 描述: 枪 销售物料
 外语描述: 采购物料
 物料类型: 物料 固定资产
 物料组: 双击装备
 价格清单: 价格清单 01 单价: 200.00 RMB

常规 采购数据 销售数据 库存数据 计划数据 属性 注释

仓库个别管理

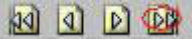
设置总帐科目依据: 仓库 库存水平
 库存计量单位: 必需的(采购计量单位)
 计价方法: 移动平均 最小值
 最大值

#	仓库代码	仓库名称	已锁定	存货量	已承诺	已订购	可用的
1	01	一般仓库	<input type="checkbox"/>	3			3
2	02	陈留仓库	<input type="checkbox"/>				
3			<input type="checkbox"/>				

设置默认仓库

确定 取消

图 4-4 查看采购物料的库存数据

c. 留在添加后的空采购订单界面,选择工具栏上的“最后一个数据记录”按钮,找到刚才添加的采购订单,点击 A004 物料主数据前边的“链接到”箭头,打开 A004 物料主数据,再次查看 A004 的各项库存数量变化,如图 4-5 所示。



#	仓库代码	仓库名称	已锁定	存货量	已承诺	已订购	可用的
1	01	一般仓库	<input type="checkbox"/>	3		100,000	100,003
2	02	陈留仓库	<input type="checkbox"/>				
3			<input type="checkbox"/>				
				3		100,000	100,003

图 4-5 查看采购订单添加后物料的库存数据

d. 关闭物料主数据,打开采购订单的“会计”标签,查看“日记账备注”字段后边是否有“链接到”箭头。如果有,表明采购订单添加后会有相应的记账凭证生成;如果没有,则表明该采购订单对于会计核算无影响。此外,请注意该采购订单的凭证状态是“未清”,如图 4-6 所示。



内容	后勤	会计
日记账备注	采购订单 - S01	业务伙伴项目
付款条件	- 现金基础 -	取消日期
付款方式		要求日期
		标识
		联邦税收标识
		订单编号

图 4-6 查看添加采购订单后会计选项卡

③现在向 S01 订购的 100000 条枪已经运到许昌贸易集团的仓库了,需要填写“收货采购订单”将 A004 入库,并更新账面库存价值。

a. 打开“采购-应付账款→收货采购订单”,在供应商字段中添加 S01,然后选择收货采购订单右下角的“复制从→采购订单”,如图 4-7 所示,选择刚刚添加到系统中的采购订单,即完成添加该收货采购订单。

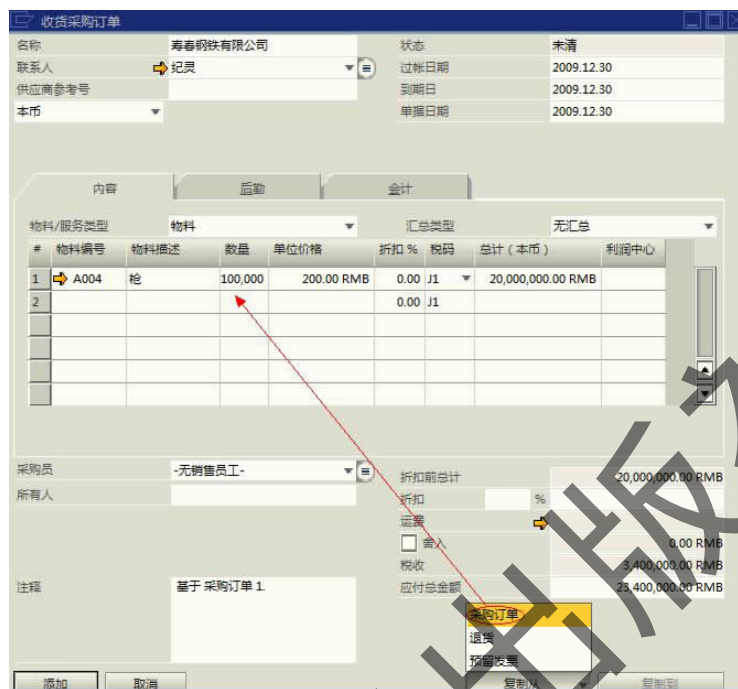


图 4-7 “复制从”的功能

b. 在从采购订单复制数据过程中会弹出一个“选择凭证向导”，如图 4-8 所示，其中：

- 使用来自基本凭证的汇率指使用采购订单中设定的汇率决定收货价值换算汇率；
- 使用来自汇率表的当前汇率指使用添加收货采购订单当日的即时汇率作为外币换算的依据；
- 提取所有数据(运费和预扣税)指采购订单中的全部物料信息都将复制到目标凭证——收货采购订单中；
- 定指订购的货物只运来了一部分或者采购订单中已经约定的相关税费在收货采购订单中有变化,需要调整。

在本例中用默认值即可。

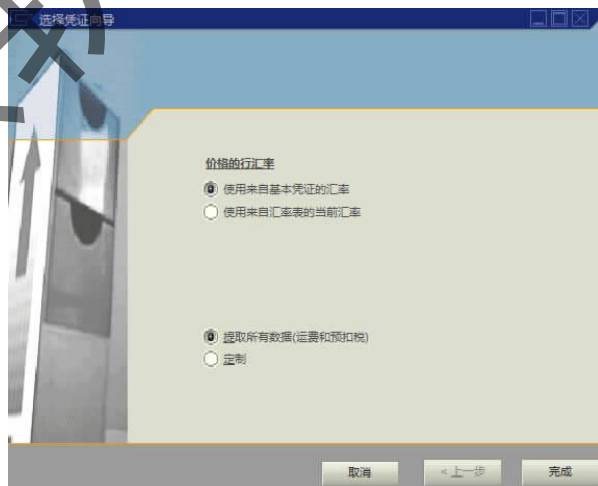


图 4-8 选择凭证向导

c. 找到刚刚添加的收货采购订单, 打开 A004 物料主数据, 查看在收货采购订单添加前后各项库存数量的变化, 如图 4-9 所示。

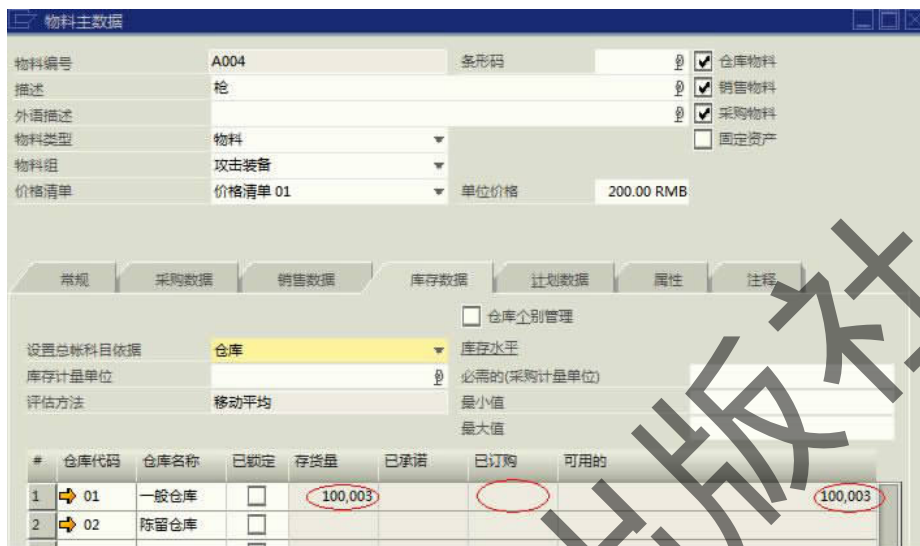


图 4-9 查看收货后物料库存数据

d. 关闭物料主数据, 打开收货采购订单的“会计”标签, 查看“日记账备注”字段后边是否有“链接到”箭头。如果有, 表明收货采购订单添加后会有相应的记账凭证生成, 单击该箭头, 即可打开相应的日记账分录; 如果没有, 则表明该收货采购订单对于会计核算无影响。此外, 请注意该收货采购订单的凭证状态是“未清”, 如图 4-10 所示。



图 4-10 查看收货单日记账分录

e. 查看记账分录中的借方和贷方会计科目是从哪里提取出来自动记账的。

• 关闭记账分录,再次打开 A004 物料主数据的库存数据选项卡,查看其“总账科目依据”字段值,如图 4-11 所示。



图 4-11 查看总账科目依据

• 如果总账科目依据是“仓库”,则打开默认仓库的主数据;如果是“物料组”,则打开物料组主数据;如果是“物料级别”,则利用“表格设置”工具在库存数据选项卡下显示该物料的全部记账会计科目。鉴于本例实际情况,请读者打开默认仓库——01 库的主数据,打开“会计”选项卡,如图 4-12 所示。

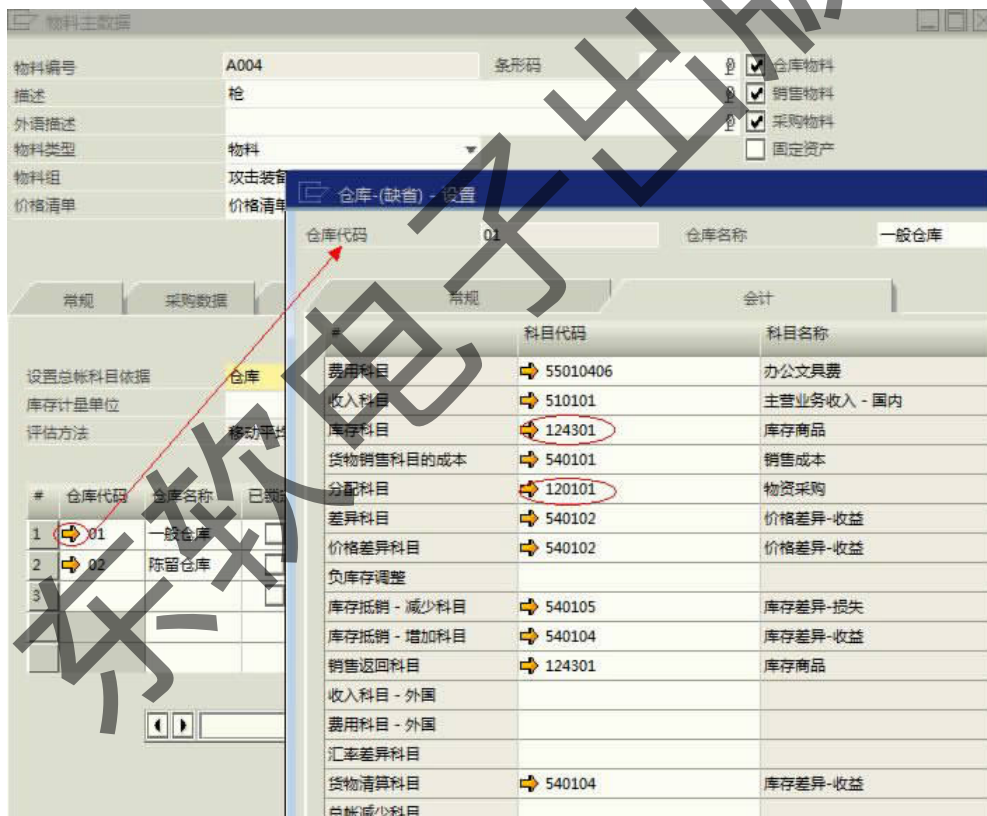


图 4-12 查看仓库会计标签

④ 供应商在许昌贸易集团收货完毕后,送来了发票,作为许昌贸易集团,需要校验该发票的内容和金额等信息,在 SBO 系统中可以通过添加“应付发票”来完成。

a. 打开“采购-应付账款→应付发票”,在供应商字段中添加 S01,然后选择应付发票右下角的“复制从→收货采购订单”,如图 4-13 所示,选择刚刚添加到系统中的收货采购订单,即完成添加该应付发票。

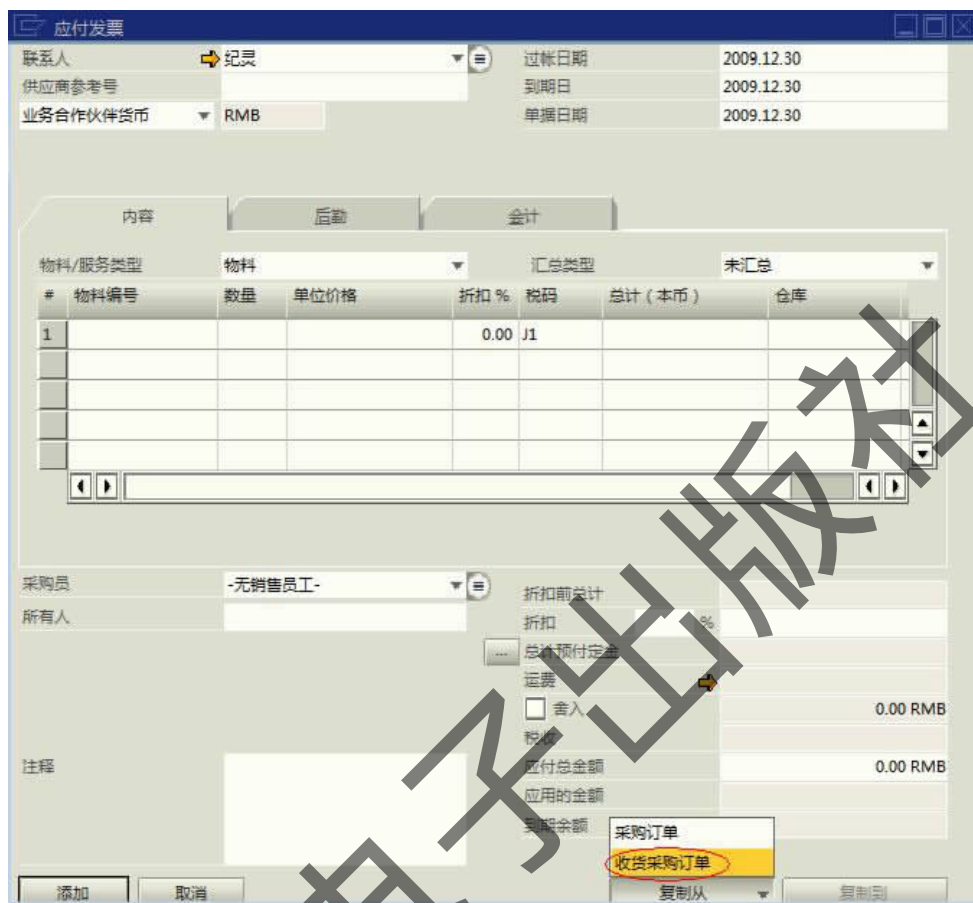


图 4-13 应付发票

b. 找到刚刚添加的应付发票,打开 A004 物料主数据,查看库存数量变化,如图 4-14 所示。



图 4-14 查看应付发票添加后的库存数据

c. 关闭物料主数据,打开应付发票的“会计”标签,查看“日记账备注”字段后边是否有橙色的“链接到”箭头。如果有,表明应付发票添加后会有相应的记账凭证生成,单击该箭头,即可打开相应的日记账分录;如果没有,则表明该应付发票对于会计核算无影响。此外,请注意该应付发票的凭证状态是“未清”,如图 4-15 所示。

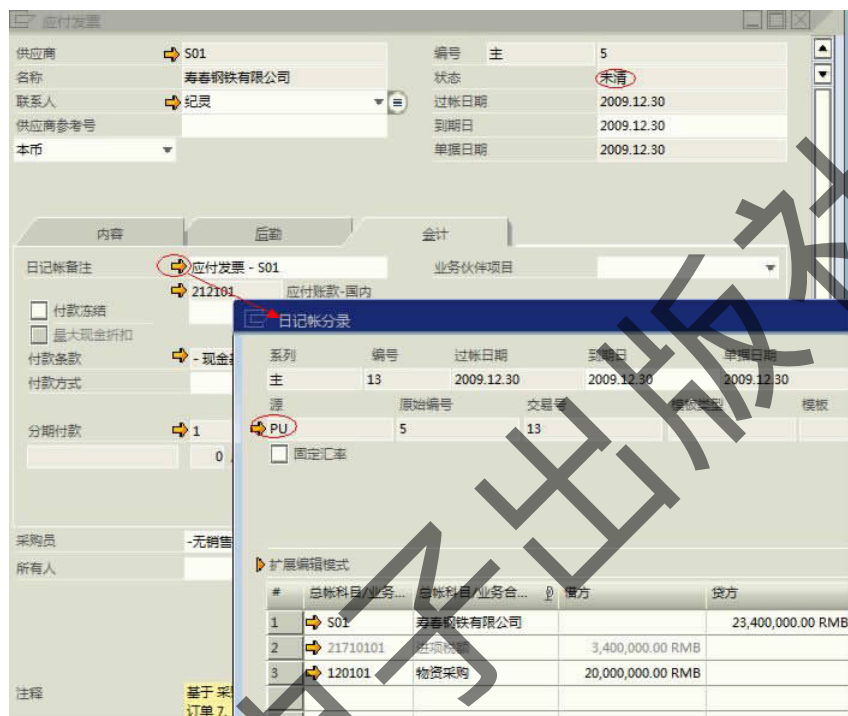


图 4-15 查看应付发票日记账分录

d. 对于应付发票而言,自动记账中所涉及的“物资采购”科目已经在收货采购订单环节验证过,是从“仓库”会计标签的“分配科目”中提取的。现在读者需要验证另外两个科目 S01 和 21710101——进项税额的出处。

• S01 是分类账会计科目,总账中对应的控制科目是 212101——应付账款—国内,分类账和总账中控制科目的对应是在业务伙伴主数据中设定的,如图 4-16 所示。



图 4-16 查看业务伙伴控制科目

• 税收科目的设定是在税收组定义过程中设定的,如图 4-17 所示。

路径提示:管理→设置→财务→税收→税收组。



图 4-17 查看税收组

(3) 结论:

① 采购过程的凭证流: 采购订单→收货采购订单→应付发票。

② 采购标准流程: 签订采购订单→收货→发票校验。

③ 库存管理系统各数量关系: 存货量 - 已承诺 + 已订购 = 可用量。

④ 采购订单添加完成会增加已订购数量和可用量, 对财务无影响。

⑤ 基于采购订单的收货采购订单添加完成后会增加存货量, 减少已订购量, 可用量不变; 会生成日记账分录。

⑥ 基于收货采购订单的应付发票添加完成后不会影响库存数量, 但是会生成日记账分录。

⑦ 控制科目的主要功能合作用就是将总账和分类账联系在一起。

(4) 注意事项:

① 采购的凭证流和采购标准流程描述应该有区别, 不要混为一谈。

② 可以利用工具栏上的“基本凭证”和“目标凭证”按钮在各相关凭证中切换。

③ 采购过程中的凭证如果有省略, 那么相关后续凭证对于库存数量和财务核算的影响可能就会有所变化, 要注意总结。

④ 采购凭证流中唯一必不可少的一张凭证就是“应付发票”。

⑤ 在采购凭证对会计核算产生影响的前提下, 建议读者不要记忆真正的记账会计科目, 应该去探寻记账会计科目的来历, 并记住这个来源。只有这样, 当企业记账需求产生变化时, 读者作为顾问才能随机应变。

4.1.2 非库存物料采购流程中的过账

(1) 业务背景: 进入新的会计年度了, 许昌贸易集团开始了新年度的办公用品采购, 对于许

昌贸易集团来讲,办公用品采购后即被消耗,不会放到仓库中存储和管理,所以类似的物料成为非库存物料,下面通过实例演示非库存物料的处理方法。

(2) 操作步骤:

① 定义新的非库存物料主数据 D001——A4 打印纸,基本信息如表 4-1 和图 4-18 所示。

表 4-1 定义物料主数据

物料编号	物料描述	物料类型	物料组	价格清单	价格
D001	A4 打印纸	物料	办公用品	价格清单 01	20 元

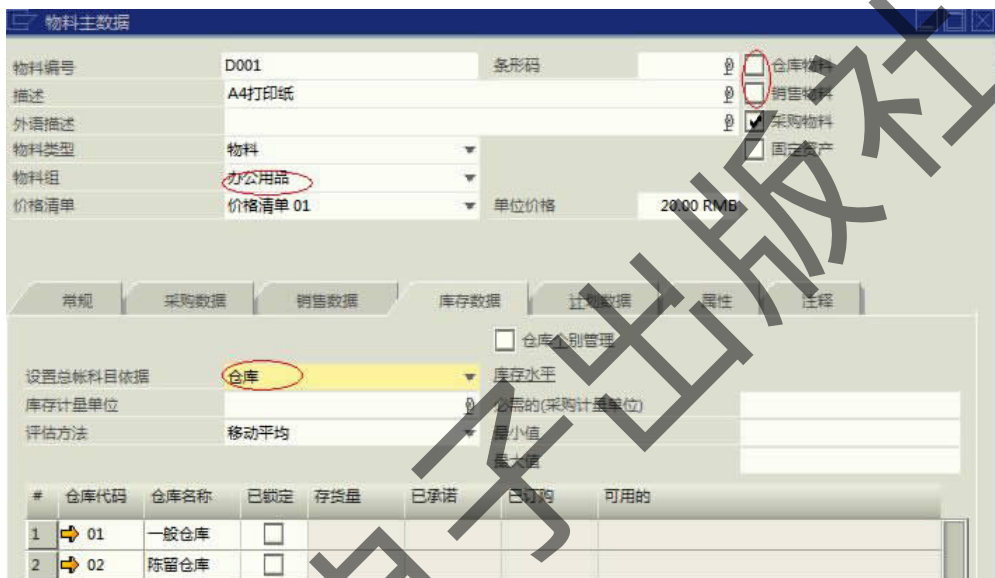


图 4-18 非库存物料特征

② 定义一个新的供应商 S02——汝南办公用品有限公司,如图 4-19 所示。



图 4-19 供应商主数据

③ 在 SBO 系统中完成向供应商 S02 订购 D001 十包的采购订单,如图 4-20 所示。

供应商	S02	编号	主	2	- 0
名称	汝南办公用品有限公司	状态	未清		
联系人	孔融	过帐日期	2010.01.04		
供应商参考号		交货日期	2010.01.04		
业务合作伙伴货币	RMB	单据日期	2010.01.04		

#	物料编号	物料描述	数量	单位价格	折扣 %	税码	总计 (本币)	利润中心
1	D001	A4打印纸	10	20.00 RMB	0.00	J1	200.00 RMB	

图 4-20 非库存物料采购订单

④ 查看刚刚添加的采购订单,打开 D001 物料主数据,检查库存变化,如图 4-21 所示。

#	仓库代码	仓库名称	已锁定	存货量	已承诺	已订购	可用的
1	01	一般仓库	<input type="checkbox"/>				
2	02	陈留仓库	<input type="checkbox"/>				

图 4-21 非库存物料库存数据

⑤ 打开刚刚添加的采购订单“会计”标签,检查“日记账备注”处是否有日记账生成,如图 4-22 所示。



图 4-22

⑥在刚才的采购订单查看界面中,直接选择采购订单右下角的“复制到→收货采购订单”菜单,完成 D001 的收货,如图 4-23 所示。



图 4-23 非库存物料收货

⑦查找到刚刚添加的收货采购订单,打开 D001 物料主数据,检查库存数量变化,如图 4-24 所示。

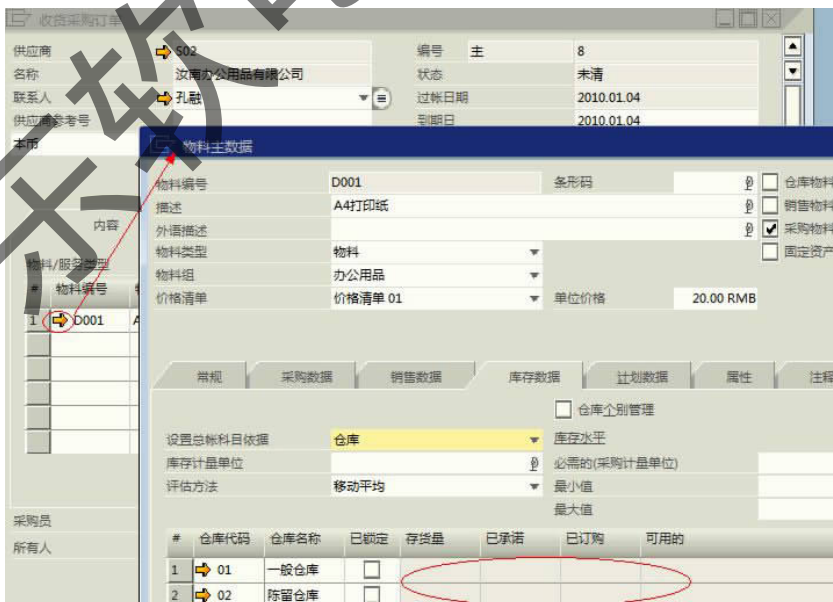


图 4-24 非库存物料收货后库存数据

⑧检查该收货采购订单的“会计”标签,查看“日记帐备注”变化,如图 4-25 所示。



图 4-25 收货采购订单会计标签

⑨选择收货采购订单右下角“复制到→应付发票”菜单,完成本次采购任务的发票校验工作,如图 4-26 所示。

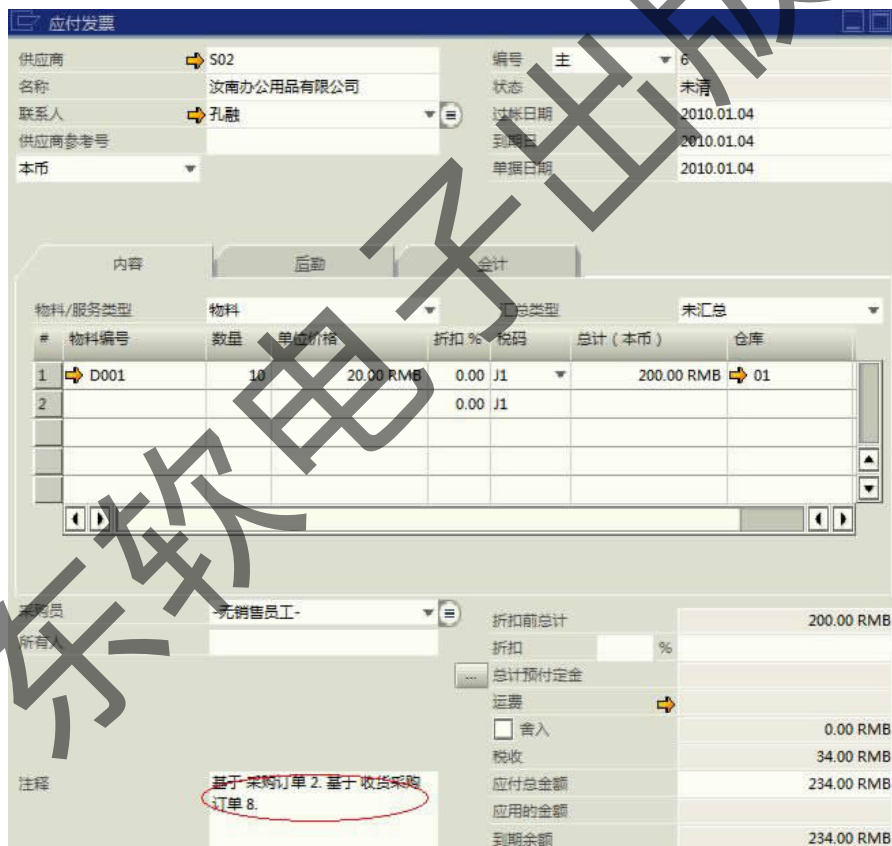


图 4-26 应付发票

⑩查找到刚刚添加的 D001 应付发票,打开物料主数据检查库存数据变化(查看完成不要关闭该应付发票),如图 4-27 所示。

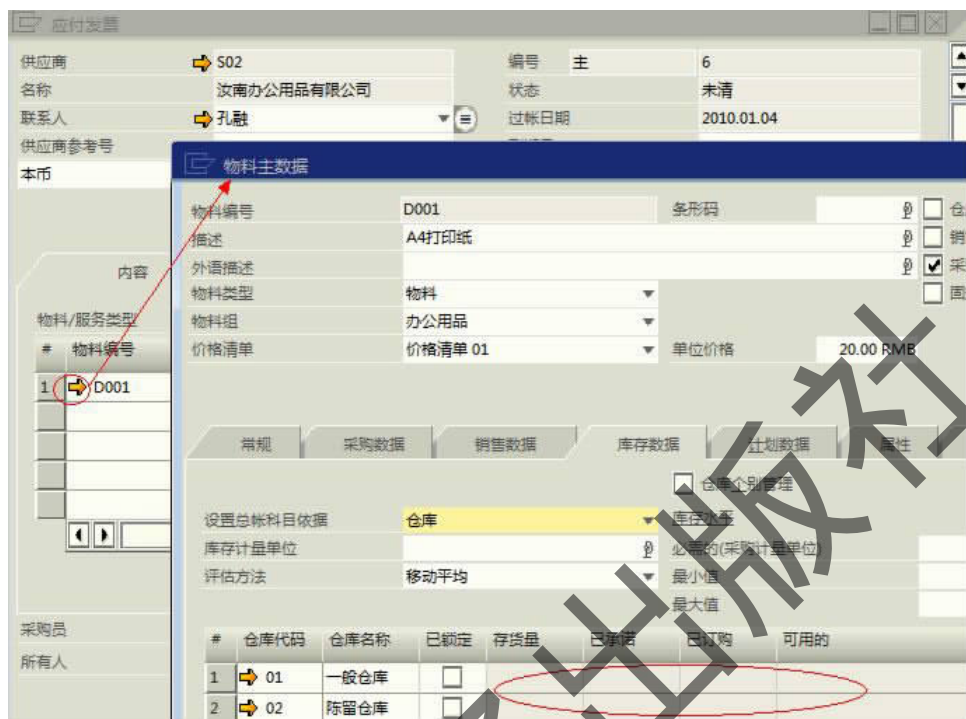


图 4-27 应付发票添加后非库存物料的库存数据

①打开该应付发票的“会计”标签,检查“日记帐备注”信息(查看完成不要关闭该应付发票),如图 4-28 所示。

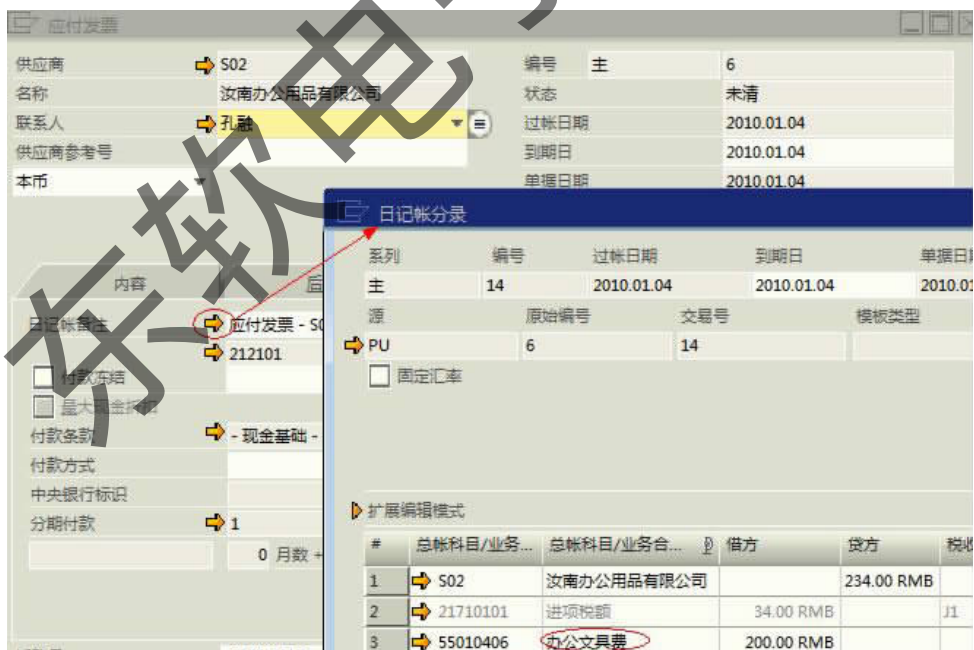


图 4-28 应付发票日记帐分录

②根据库存物料采购流程中介绍的科目查看方法,找到 D001 的总帐科目依据“会计”标签,查看存储“办公用品费”的字段是什么,如图 4-29 所示。

#	科目代码	科目名称
费用科目	55010406	办公文具费
收入科目	510101	主营业务收入 - 国内
库存科目	124301	库存商品
货物销售科目的成本	540101	销售成本
分配科目	120101	物资采购
差异科目	540102	价格差异-收益
价格差异科目	540102	价格差异-收益
负库存调整		
库存抵销 - 减少科目	540105	库存差异-损失
库存抵销 - 增加科目	540104	库存差异-收益
销售退回科目	124301	库存商品
收入科目 - 外国		
费用科目 - 外国		
汇率差异科目		
货物清算科目	540104	库存差异-收益
总帐减少科目		

图 4-29 应付发票记账依据

⑬利用表 4-2 和图 4-30 的信息定义一个新的国外供应商 S03——美国洛杉矶办公用品贸易公司。

表 4-2

定义业务伙伴主数据

业务伙伴代码	业务伙伴名称	业务伙伴类型	业务伙伴组	联系电话	联系人	开票/付款到地址	国家
S03	美国洛杉矶办公用品贸易公司	供应商	供应商	12234567	科比	洛杉矶	美国

图 4-30 国外供应商定义

⑭从 S03 处购买 D001 五包回来。先仿照步骤③到步骤⑧添加 D001 的采购订单和收货采购订单,并检查从国外供应商处采购非库存物料的库存变化和日记账变化,然后基于收货采购订单添加 D001 的应付发票如图 4-31 所示。

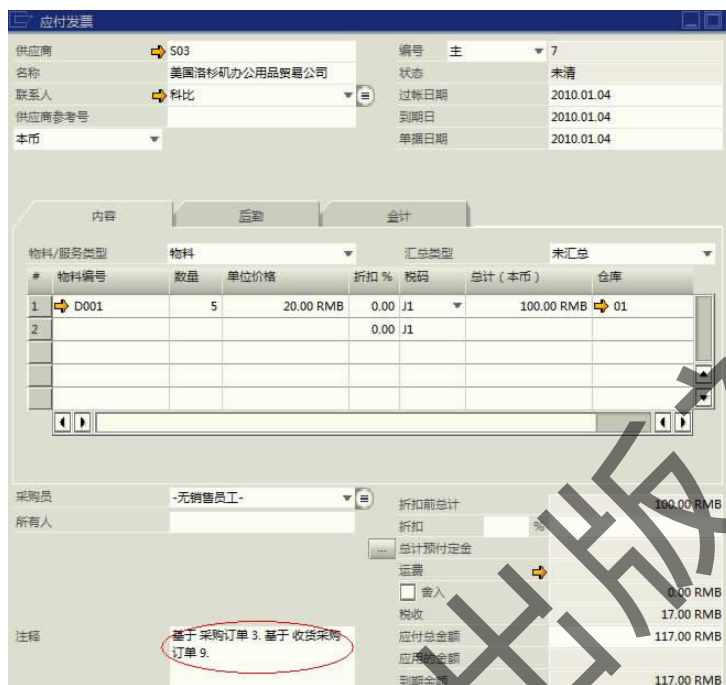


图 4-31 国外供应商应付发票

在选择“添加”按钮时，屏幕左下角的状态栏会出现“**总帐科目缺失 (1) [消息 131-46]**”错误提示，SBO 系统不允许添加该应付发票。

⑮打开 D001 物料主数据的总帐科目依据“会计”标签，在“费用科目-外国”字段中添加“55020406——办公文具费”，然后选择仓库主数据左下角的“更新”“确定”按钮。关闭刚才报错的应付发票，重新从采购订单开始，依次添加从 S03 处采购 D001 的采购订单、收货采购订单和应付发票。添加后查看日记帐备注内容如图 4-32 所示。

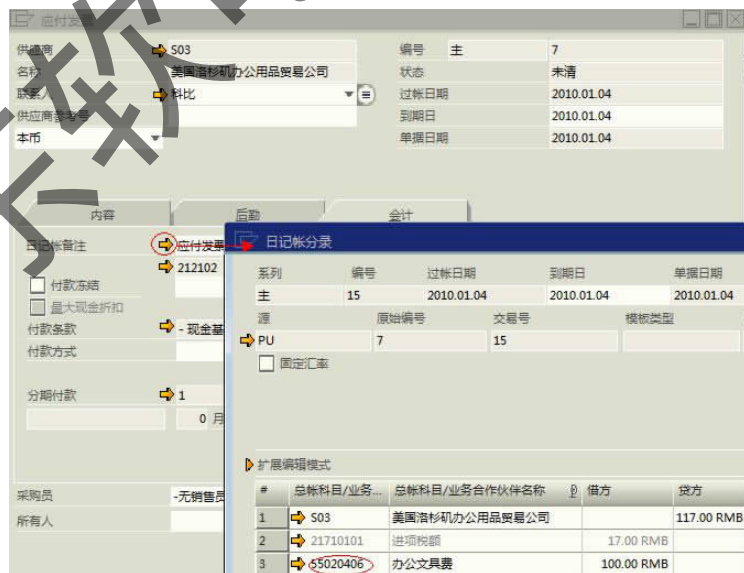


图 4-32 国外供应商应付发票日记帐分录

(3)结论:

①非库存物料的采购订单、收货采购订单和应付发票不会影响物料的仓库数量。

②只有非库存物料的应付发票才会影响 SBO 系统的财务核算,并且借方科目会随着供应商国度的变化而分为“费用科目”和“费用科目-外国”两种情形记账。

③非库存物料采购过程中,只有应付发票是必不可少的凭证。

④从国内供应商处采购非库存物料借方利用“费用科目”字段内容记账。

⑤从国外供应商处采购非库存物料借方利用“费用科目-外国”字段内容记账。

(4)注意事项:

①“总账科目缺失”的错误代表 SBO 系统自动记账找不到记账会计科目,只要找到合适的记账科目字段,并添加适当的会计科目即可解决此类错误。

②区别本公司和供应商国度的字段是业务伙伴主数据“付款到”中定义的国家。

4.1.3 过账价格差异

(1)业务背景:现在徐州地区治安形势非常不好,所以徐州粮食制品有限公司(C02)急需从本公司采购一批连弩(A003),价格可以给到每只连弩 4000 元。基于本公司目前连弩的库存为“0”的现状,本公司向寿春钢铁有限公司(S01)发出紧急订货通知,但是从寿春钢铁有限公司得到的答复是由于该公司技术改造,最新的连弩成本仍在核算中,单位价格应该在 1800 元到 2200 元之间,不是原来的 2000 元了。鉴于徐州粮食制品有限公司给出的采购价格远远高出寿春钢铁有限公司报价的事实,本公司决定从寿春钢铁有限公司采购连弩 1000 只,价格暂时按 2000 元/只处理,等到寿春钢铁有限公司核算完成,再按照实际价格验收应付账款发票。

(2)操作步骤:

①向 S01 订购 1000 只 A003,价格暂时按照原采购价 2000 元/只处理,如图 4-33 所示。在采购订单添加之前要查看一下 A003 的库存状况(应该是各项数量均为“0”,物料成本字段的值为空)。

内容		后勤		会计				
物料/服务类型	物料	汇总类型		无汇总				
#	物料编号	物料描述	数量	单价	折扣 %	税码	总计 (本币)	利润
1	A003	连弩	1,000	2,000.00 RMB	0.00	J1	2,000,000.00 RMB	
2					0.00	J1		

图 4-33 采购订单

②添加该采购订单后,查找到刚刚添加的采购订单,检查物料库存数量的变化和物料成本的变化,如图 4-34 所示。

#	仓库代码	仓库名称	已锁定	存货量	已承诺	已订购	可用的	物料成本
1	01	一般仓库	<input type="checkbox"/>					
2	02	陈留仓库	<input type="checkbox"/>			1,000	1,000	

图 4-34 采购订单添加后物料主成本

③基于刚刚添加的 A003 采购订单添加收货采购订单,并且检查 1000 只连弩收货完毕之后的库存状况和物料成本如图 4-35 所示。

#	仓库代码	仓库名称	已锁定	存货量	已承诺	已订购	可用的	物料成本
1	01	一般仓库	<input type="checkbox"/>					
2	02	陈留仓库	<input type="checkbox"/>	1,000			1,000	2,000

图 4-35 收货采购订单添加后物料成本

④向徐州粮食制品有限公司发货,其所需的货物为 500 只连弩,如图 4-36 所示。路径提示:销售-应收账款→交货。



图 4-36 交货

⑤ A003 交货单添加完毕后, 查看 A003 的库存数据, 如图 4-37 所示。



图 4-37 交货后物料库存数据

⑥ 在本公司向徐州粮食制品有限公司交货后, 本公司的供应商寿春钢铁有限公司按照新核算的物料成本 2200 元/只, 开出了 1000 只连弩的发票, 本公司开始发票校验步骤, 如图 4-38 所示。

#	物料编号	数量	单位价格	折扣 %	税码	总计 (本币)	仓库
1	A003	1,000	2,200.00 RMB	0.00	J1	2,200,000.00 RMB	02
2				0.00	J1		

图 4-38 应付发票

⑦查看发票添加后的 A003 主数据的库存数据,检查 A003 库存物料成本是否由 2000 元提高到了供应商给的最新价格 2200 元,如图 4-39 所示。

#	仓库代码	仓库名称	已锁定	存货量	已承诺	已订购	可用的	物料成本
1	01	一般仓库	<input type="checkbox"/>					
2	02	陈留仓库	<input type="checkbox"/>	500			500	2,200.00

图 4-39 应付发票添加后物料成本

⑧查看刚刚添加发票的记账分录,检查记账内容,如图 4-40 所示。

#	总账科目/业务...	总账科目/业务合作伙伴名称	借方	贷方	税收组
1	S01	寿春钢铁有限公司		2,574,000.00 RMB	
2	21710101	进项税额	374,000.00 RMB		J1
3	120101	物资采购	2,000,000.00 RMB		
4	124301	库存商品	100,000.00 RMB		
5	540102	价格差异-收益	100,000.00 RMB		

图 4-40 应付发票日记记账分录

⑨查找自动记账会计科目“540102——价格差异-收益”的出处。打开 A003 物料主数据的库存数据选项卡,找到 A003 的总账科目依据,并打开该总账科目依据的“会计”标签,“540102——价格差异-收益”存储在“价格差异科目”字段中,如图 4-41 所示。

#	科目代码	科目名称
费用科目	55010406	办公文具费
收入科目	510101	主营业务收入-国内
库存科目	124301	库存商品
货物销售科目的成本	540101	销售成本
分配科目	120101	物资采购
差异科目		
价格差异科目	540102	价格差异-收益
负库存调整		
库存抵销-减少科目	540105	库存差异-损失
库存抵销-增加科目	540104	库存差异-收益
销售返回科目	124301	库存商品
收入科目-外国		
费用科目-外国		
汇率差异科目		
货物清算科目	540104	库存差异-收益
总帐减少科目		

图 4-41 总账科目依据

(3) 结论:

①如果应付发票金额与收货采购订单金额产生差异,SBO 系统会以最终发票为准调整交易价格数据等信息。

②处理价格差异情形的总账科目依据字段是“价格差异科目”。

③应付发票可以按照实际货物的去向,按比例分摊物料价值。

(4)注意事项:价格差异过账功能不仅可以处理最终发票金额高于收货金额的情形,还可以处理最终发票金额低于收货金额的情形,希望读者不要受实验内容的束缚。

4.2 采购附加流程和附加功能

4.2.1 应付预留发票

(1)业务背景:

①许昌贸易集团向寿春钢铁有限公司(S01)以合同的形式正式订购了 10 辆冲车(A001),鉴于对供应商的信任,在未收到寿春钢铁有限公司货物的情况下,验收认可了其出具给本公司的 10 辆冲车的应付发票,在发票校验完毕之后,也确实收到了寿春钢铁有限公司发运给本公司的 10 辆冲车。

②许昌贸易集团向寿春钢铁有限公司(S01)以非正式的形式订购了 10 辆冲车(A001),鉴于对供应商的信任,在未收到寿春钢铁有限公司货物的情况下,验收认可了其出具给本公司的 10 辆冲车的应付发票,在发票校验完毕之后,也确实收到了寿春钢铁有限公司发运给本公司的 10 辆冲车。

(2) 操作步骤:

① 完成业务背景中第一种交易处理的凭证流: 采购订单→应付预留发票→收货采购订单。

a. 添加向 S01 采购 10 辆 A001 的采购订单, 如图 4-42 所示。

内容	后动	会计
物料/服务类型	物料	汇总类型
# 物料编号	物料描述	数量
1 A001	冲车	10
2		

图 4-42 采购订单

b. 基于刚刚签定的采购订单, 向 SBO 系统中添加应付预留发票, 以完成发票校验。在添加该应付预留发票之前首先检查 A001 的库存数量相关数据, 然后再选择“添加”按钮添加该凭证, 如图 4-43 所示。

#	仓库代码	仓库名称	已锁定	存货量	已承诺	已订购	可用的	物料成本
1	01	一般仓库	<input type="checkbox"/>	3		10	13	10,000
2	02	陈留仓库	<input type="checkbox"/>					

图 4-43 应付预留发票

c. 查找到刚刚添加完毕的应付预留发票, 打开 A001 主数据, 查看该应付预留发票对于库存管理系统的数量是否有影响, 如图 4-44 所示。

#	仓库代码	仓库名称	已锁定	存货量	已承诺	已订购	可用的	物料成本
1	01	一般仓库	<input type="checkbox"/>	3		10	13	10,000
2	02	陈留仓库	<input type="checkbox"/>					

图 4-44 查看库存数据

d. 不要关闭刚才的应付预留发票, 打开该预留发票的“会计”标签, 检查应付预留发票的日

记账分录内容,如图 4-45 所示,并思考新科目的出处。



图 4-45 查看日记帐分录

e. “120102——在途物资”科目是从 A001 总账科目依据的“在途库存科目”字段中提取的,如图 4-46 所示。



图 4-46 查看总账科目依据

f. 在收到 S01 发运的货物时,基于收到的应付预留发票添加收货采购订单如图 4-47 所示(请注意收货采购订单添加前是“未清”状态)。



图 4-47 添加收货采购订单

g. 查看刚刚添加完成的 A001 收货采购订单,凭证状态已经转换成“已结算”(此时可以打

开基本凭证——应付预留发票,检查该凭证状态变化),同时查看 A001 的“库存数据”选项卡,查看库存数据的变化,如图 4-48 所示。

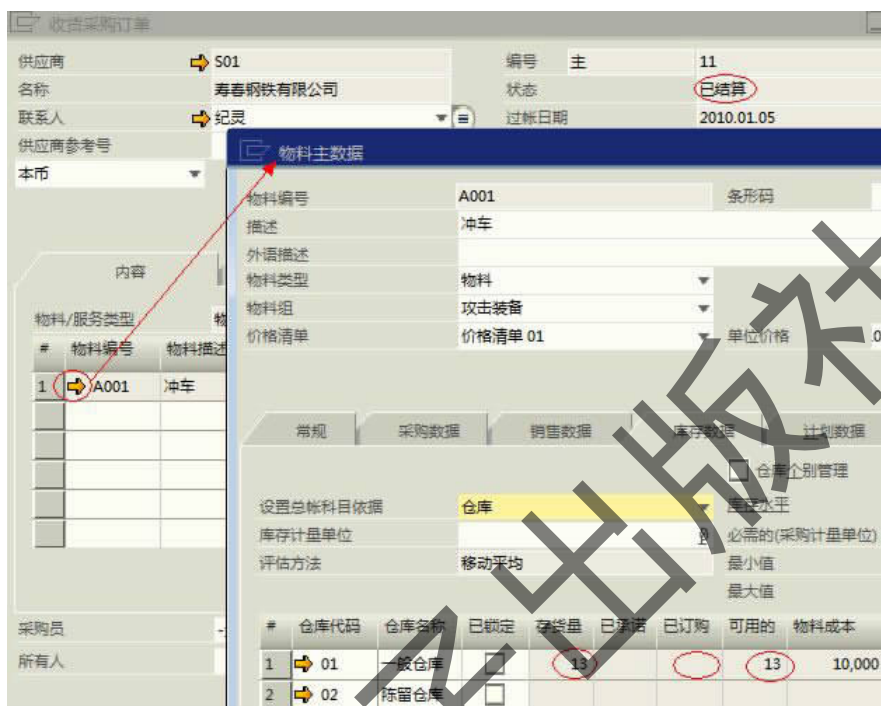


图 4-48 收货后查看库存数据

h. 查看该收货采购订单的“会计”标签,打开日记账分录,如图 4-49 所示,查看记账内容与传统的收货采购订单是否存在区别。



图 4-49 查看日记账分录

②完成业务背景中第二种交易处理的凭证流:应付预留发票→收货采购订单。

a. 因为在订货过程中没有添加采购订单,所以本采购流程第一步直接添加应付预留发票,在正式添加该凭证前,需要查看 A001 的库存数据状况,如图 4-50 所示。

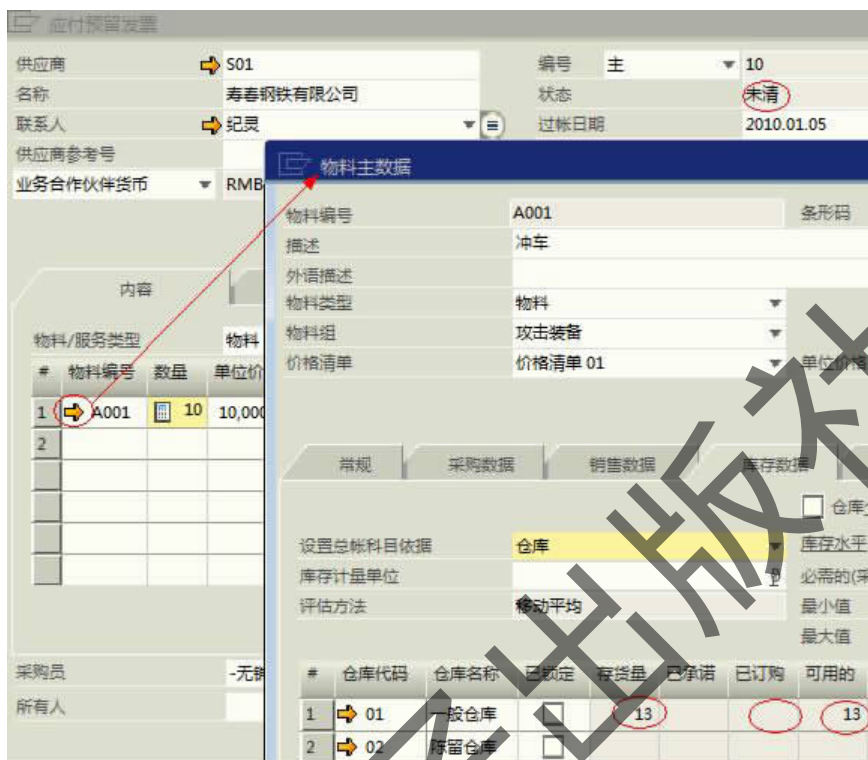


图 4-50 应付预留发票

b. 查看添加完毕的应付预留发票,检查 A001 库存数据变化,如图 4-51 所示。

#	仓库代码	仓库名称	已锁定	存货量	已承诺	已订购	可用的	物料成本
1	01	一般仓库	<input type="checkbox"/>	13		10	23	10,000
2	02	预留仓库	<input type="checkbox"/>					

图 4-51 查看库存数据

c. 同时,打开应付预留发票“会计”标签,检查该预留发票的日记账分录内容,如图 4-52 所示,并与基于采购订单添加的应付预留发票相比,查看日记账分录内容是否有所不同。

#	总账科目/业	总账科目/业务合作伙伴名称	借方	贷方	税收组
1	S01	寿春钢铁有限公司		117,000.00 RMB	
2	1710101	进项税额	17,000.00 RMB		J1
3	120102	在途物资	100,000.00 RMB		

图 4-52 查看日记账分录

d. 仿照本例步骤①中的步骤 f~步骤 h,添加基于应付预留发票的收货采购订单,并验看此种情况下收货采购订单对于库存管理系统数量和会计核算的影响是否会有所变化。同时注意该收货采购订单和应付预留发票的凭证状态变化。

(3)结论:

- ①基于采购订单添加的应付预留发票不会影响库存管理系统数量。
- ②不基于采购订单建立的应付预留发票会增加库存管理系统的“已订购”数量和“可用量”。
- ③应付预留发票的会计记账涉及到了一个新的会计科目“在途物资”,需要牢记该会计科目的出处。

(4) 注意事项:

①在 SBO 2005B 版本的系统中,第一次添加应付预留发票时可能会提示“总账科目缺失”的错误,只要找到交易物料的总账科目依据,在“会计”标签下将“在途物资”科目添加到实验中提到的字段中即可。

②收货采购订单虽然是本流程的最后一张凭证,但是该凭证添加完毕自动结算,因为本流程的发票在收货之前已经收到。

4.2.2 退货单和应付贷项凭证

(1) 业务背景:许昌贸易集团在采购过程中有时由于产品质量问题或协议纠纷问题等原因经常发生退货业务,但有些退货作业是发生在收货采购订单添加之后发票校验之前,有些退货作业是发生在发票校验完毕之后,鉴于这两种情况,SBO 系统提供了退货单和应付贷项凭证两种退货凭证来处理退货业务。

假设许昌贸易集团通过采购订单正式向供应商 S01 订购了 10 架井阑(A002),紧接着将这 10 架井阑通过收货采购订单验收入库,此时供应商 S01 的发票还未送达。但是经过试用,发现有 1 架井阑是存在质量问题的,跟供应商沟通后,供应商决定给许昌贸易集团办理该架井阑的退货。退货后,供应商向许昌贸易集团出具了 9 架井阑的发票,许昌贸易集团据此在 SBO 系统中添加了应付发票。可是在应付发票添加完成不久,发现又有一架井阑存在严重质量问题,决定将这架井阑退货给供应商 S01。下面将通过具体的实验步骤说明这种业务在 SBO 系统中的处理方法。

(2) 操作步骤:

①跟供应商 S01 签订 10 架井阑的采购订单,如图 4-53 所示。

物料/服务类型		物料	汇总类型		无汇总		
#	物料编号	物料描述	数量	单位价格	折扣 %	税码	总计 (本币)
1	A002	井阑	10	6,000.00 RMB	0.00	J1	60,000.00 RMB

图 4-53 采购订单

②基于刚刚添加的采购订单添加 10 架井阑的收货采购订单,完成收货任务,如图 4-54 所示。

供应商	S01	编号	主	12
名称	寿春钢铁有限公司	状态		未清
联系人	纪灵	过帐日期		2010.01.05
供应商参考号		到期日		2010.01.05
本币		单据日期		2010.01.05

#	物料编号	物料描述	数量	单位价格	折扣 %	税码	总计 (本币)
1	A002	井阑	10	6,000.00 RMB	0.00	J1	60,000.00 RMB

图 4-54 添加收货采购订单

③基于刚刚添加的收货采购订单添加一张退货单,退掉 1 架井阑,如图 4-55 所示。在添加该退货单之前首先检查 A002 的库存数据(对于本例来讲,A002 的库存量为 11,已承诺为 0,已采购为 0,可用量为 11)。

供应商	S01	编号	主	1
名称	寿春钢铁有限公司	状态		未清
联系人	纪灵	过帐日期		2010.01.05
供应商参考号		到期日		2010.01.05
本币		单据日期		2010.01.05

#	物料编号	数量	单位价格	折扣 %	税码	总计 (本币)	利润中心
1	A002	1	6,000.00 RMB	0.00	J1	6,000.00 RMB	

图 4-55 退货

④查找到刚刚添加的退货单,打开 A002 的库存数据,查看 A002 在退货单添加后的库存数据状况变化,如图 4-56 所示。

#	仓库代码	仓库名称	已锁定	存货量	已承诺	已订购	可用的	物料成本
1	01	一般仓库	<input type="checkbox"/>	10			10	6,000
2	02	陈留仓库	<input type="checkbox"/>					

图 4-56 查看库存数据

⑤打开该退货单的“会计”标签,打开该退货单的“日记账分录”,核实记账内容,如图 4-57 所示。

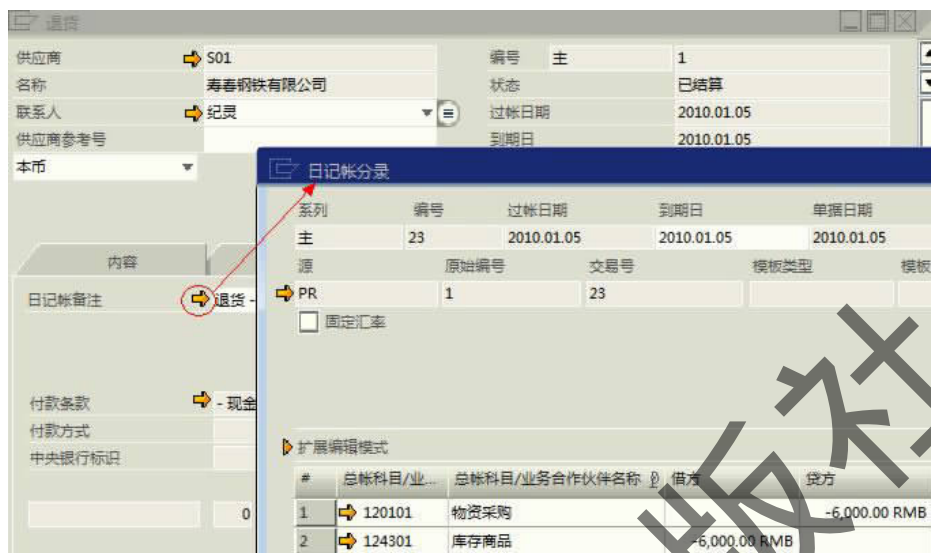


图 4-57 查看日记帐分录

⑥完成此次退货后,供应商向许昌贸易集团开具了9架井阑的发票。在SBO系统中基于刚刚添加过的A002的收货采购订单添加应付发票,完成发票校验步骤,如图4-58所示。

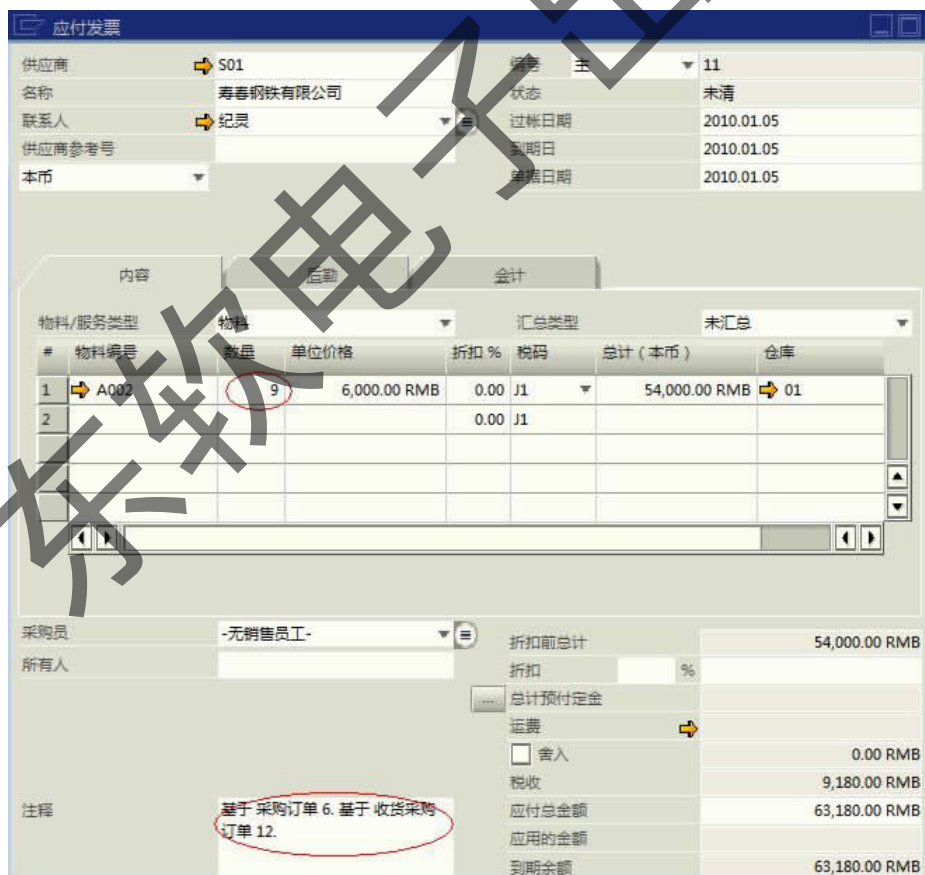


图 4-58 应付发票

⑦在验收了供应商 S01 出具的发票后,许昌贸易集团又发现 1 架井阑需要退货。在 SBO 系统中基于应付发票添加 1 架井阑的应付贷项凭证,以完成此次退货任务。添加该贷项凭证之前,打开 A002 的主数据,记录下该物料的库存数据,如图 4-59 所示。

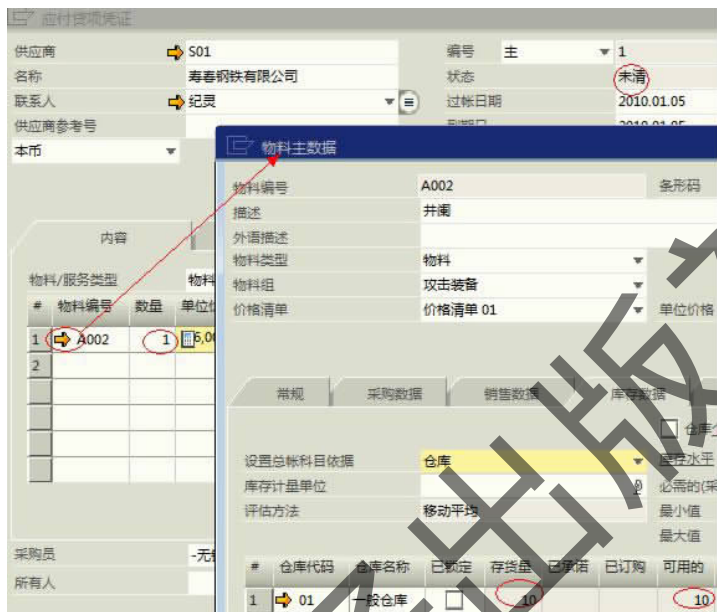


图 4-59 应付贷项凭证

⑧查找到刚刚添加的应付贷项凭证,打开 A002 的“库存数据”选项卡,验证贷项凭证添加后的库存数量变化,如图 4-60 所示。

#	仓库代码	仓库名称	已确定	存货量	已承诺	已订购	可用的	物料成本
1	01	一般仓库	<input type="checkbox"/>	9			9	6,000
2	02	陈留仓库	<input type="checkbox"/>					

图 4-60 查看库存数据

⑨打开该贷项凭证的“会计”标签,打开“日记账分录”,查看记账信息。并留意该贷项凭证的凭证状态,如图 4-61 所示。



图 4-61 查看日记账分录

(3)结论:

①“退货单”适用于处理“收货采购订单”添加之后，“应付发票”未添加之前发生的退货业务。

②“应付贷项凭证”适用于处理“应付发票”添加之后发生的退货业务。

③退货单和应付贷项凭证都会减少实际的库存量和可用量。

(4)注意事项:

①只要在 SBO 系统中将退货单和收货采购订单关联起来,在基于收货采购订单添加应付发票时,SBO 系统可以自动识别真正应该付款的货物数量。

②退货单和应付贷项凭证在添加完成之后随即变成“已结算”状态。

4.2.3 拆分采购订单

(1)业务背景:许昌贸易集团自用的原材料和办公设备等采取各地分公司集中采购的模式。但是货物在发运时却是由供应商直接发运给提出需求的分公司,为了更好地解决此类问题,SBO 系统提供了拆分采购订单的功能,实现了集中填写采购订单,然后系统将该采购订单自动按照收货仓库拆分的功能。

(2)操作步骤:

①许昌贸易集团总部(01 仓库)和陈留分公司(02 仓库)现在都需要 A006——运输车,现由集团统一向供应商 S01 正式订购运输车 100 辆。请按照如图 4-62 所示信息填写采购订单,但是不要选择“添加”按钮。

物料/服务类型	物料	数量	仓库	税码	总计(本币)	利...
1	A006 运输车	60	01	J1	120,000.00 RMB	
2	A006 运输车	40	02	J1	80,000.00 RMB	
3				J1		

图 4-62 采购订单

②添加完采购订单的相关信息后,需要打开该采购订单的“后勤”选项卡,选中“拆分采购订单”字段前边的复选框,并记住采购订单右上角的编号“7-0”,然后添加该采购订单,如图 4-63 所示。

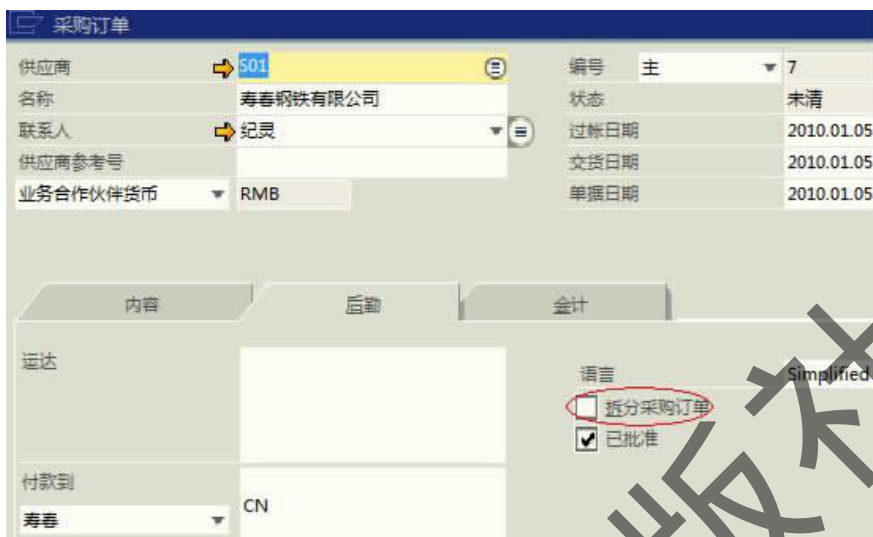


图 4-63 “拆分采购订单”选项

③在 SBO 系统弹出的提示对话框中选择“添加”按钮,完成该采购订单的添加,如图 4-64 所示。



图 4-64 拆分采购订单确认消息

④查看目前 SBO 系统中最后三张采购订单,仔细观察采购订单右上角的编号规律和采购订单中物料的关系。
倒数第一张采购订单,如图 4-65 所示。



图 4-65 查看采购订单

倒数第二张采购订单,如图 4-66 所示。

采购订单		编号	主
供应商	S01	7	- 1
名称	寿春钢铁有限公司	状态	未清
联系人	纪灵	过账日期	2010.01.05
供应商参考号		交货日期	2010.01.05
本币		单据日期	2010.01.05

物料/服务类型	物料	数量	仓库	税码	汇总类型	总计(本币)	利...
1	A006 运输车	60	01	J1	无汇总	120,000.00 RMB	
2				J1			

图 4-66 查看采购订单

倒数第三张采购订单,如图 4-67 所示。

采购订单 - 总括		编号	主
供应商	S01	7	- 0
名称	寿春钢铁有限公司	状态	已取消
联系人	纪灵	过账日期	2010.01.05
供应商参考号		交货日期	2010.01.05
本币		单据日期	2010.01.05

物料/服务类型	物料	数量	仓库	税码	汇总类型	总计(本币)	利...
1	A006 运输车	60	01	J1	无汇总	120,000.00 RMB	
2	A006 运输车	40	02	J1		80,000.00 RMB	

图 4-67 查看采购订单

(3)结论:

- ①拆分采购订单功能可以在一个采购订单界面完成多张子采购订单的编辑。
- ②总采购订单在添加完毕后,凭证状态即更新为“已取消”。
- ③总采购订单在添加完毕后,物料行即不允许更改,但是各子采购订单仍可以修改。
- ④采购订单“后勤”选项卡下的“拆分采购订单”选项的默认设置可以在“管理→系统初始化→凭证设置→每个凭证选项卡”下设置,如图 4-68 所示。

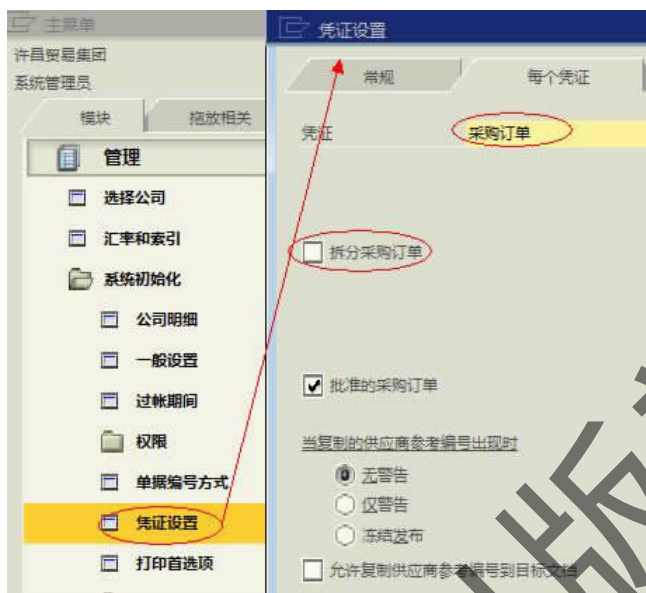


图 4-68 “拆分采购订单”默认设置

(4) 注意事项:

- ① 采购订单拆分标准是“仓库不同”，所以做此实验过程中，一定要注意修改物料接收仓库。
- ② 总采购订单在被拆分成子采购订单后即失去作用，不可被编辑或者删除，以后对于采购订单内容的处理都只能在子采购订单中完成。

4.2.4 收货采购订单的其他功能

(1) 业务背景: 收货采购订单除了可以按照采购订单的内容按部就班收货以外, 还可以完成部分收货、过量收货、收未订之货等多种任务, 下面将对这些功能逐一演示。

(2) 操作步骤:

- ① 向供应商 S01 订购 A004——枪, 数量为 1000 条, 如图 4-69 所示。



图 4-69 采购订单

② 由于供应商货源紧张, 第一次仅发给许昌贸易集团 800 条枪, 下面在 SBO 系统中基于采购订单添加收货采购订单, 完成第一批货物的接收, 如图 4-70 所示。

#	物料编号	物料描述	数量	单位价格	折扣%	税码	总计 (本币)
1	A004	枪	800	200.00 RMB	0.00	J1	160,000.00 RMB
2					0.00	J1	

图 4-70 收货

③紧接着供应商的第二批货物送到了许昌贸易集团,并且为了进一步稳定供求关系,还赠送给许昌贸易集团 10 条枪和 1 辆运输车,如图 4-71 所示。

#	物料编号	物料描述	数量	单位价格	折扣%	税码	总计 (本币)
1	A004	枪	210	200.00 RMB	0.00	J1	42,000.00 RMB
2	A006	运输车	1	2,000.00 RMB	0.00	J1	2,000.00 RMB
3					0.00	J1	

图 4-71 收货

(3)结论:

①收货采购订单功能非常灵活,读者应该注意体会和挖掘。

②在做部分收货时,收货采购订单能够自动识别仍然未收的货物数量,降低了收货过程中物料数量的处理难度。

③如果不期望在部分收货后接收任何附加交货,则应该结算该采购订单,这样就可以减少未清采购订单数量(选择“数据→结算”或者“单击鼠标右键→结算”)。

(4)注意事项:

在本实验操作步骤中第③步一次性完成了剩余货物的部分收货和过量收货两种功能的演示,请读者仔细体会,不要产生混淆。

4.2.5 到岸成本

(1)业务背景:在采购过程中,除了货物的直接购买成本外,还会存在交通运输费、保险费、搬运费、关税等等很多类型的中间费用,这些费用的处理是采购业务必须关注的问题,到岸成本功能就是专门处理采购业务中这类费用的工具。

在许昌贸易集团采购井阑的过程中,发生了1000元的运输费和500元的保险费,下面将利用到岸成本工具对这些直接采购成本的价值进行处理。

(2) 操作步骤:

① 定义运输费和保险费两种类型的到岸成本,如图4-72所示。

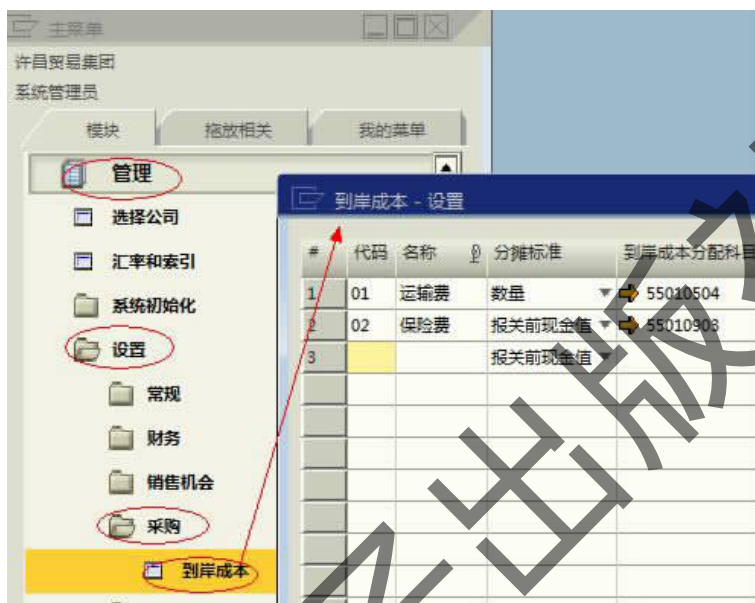


图 4-72 定义到岸成本

② 为供应商 S01 送达的 10 架井阑添加收货采购订单,如图 4-73 所示。



图 4-73 收货

③ 为本次收货的 10 架井阑追加采购过程中的中间费用“运输费”和“保险费”。

路径提示:采购-应付账款→到岸成本。

添加完供应商 S01 后,选择右下角的复制从→收货采购订单,找到刚才添加的收货采购订单,提取全部数据,如图 4-74 所示。

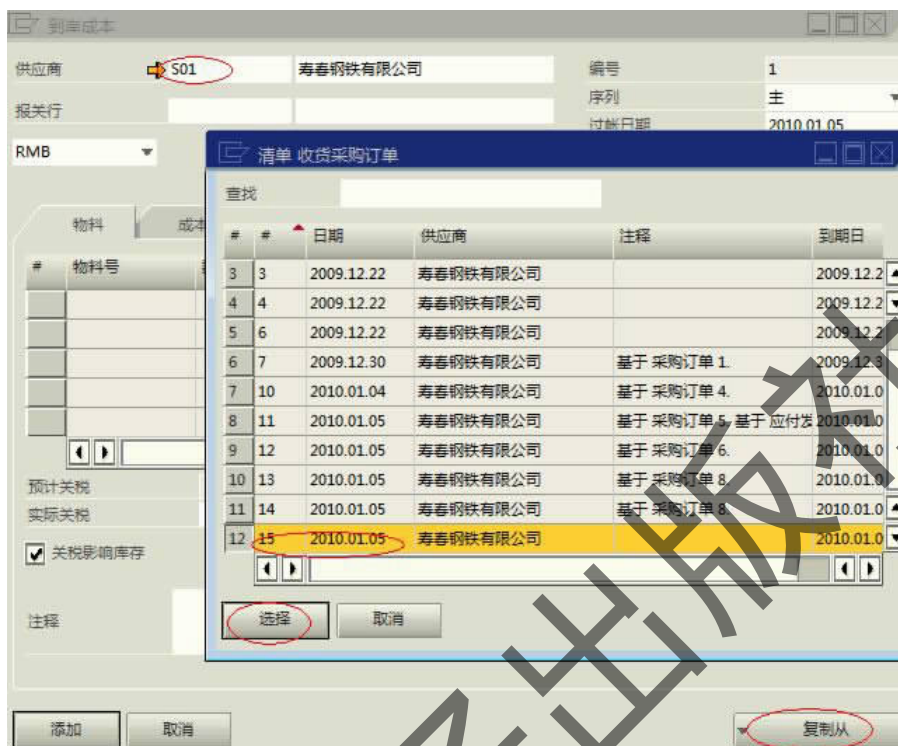


图 4-74 追加到岸成本

④在到岸成本界面中的“物料”选项卡下,打开 A002 物料主数据的库存数据选项卡,检查 A002 的物料成本数值,如图 4-75 所示,不要添加该到岸成本。

#	仓库代码	仓库名称	已确定	存货量	已承诺	已订购	可用的	物料成本
1	01	一般仓库	<input type="checkbox"/>	19			19	6,000
2	02	陈留仓库	<input type="checkbox"/>					

图 4-75 查看库存数据

⑤打开到岸成本界面中的“成本”选项卡,输入相关运输费和保险费的金额,如图 4-76 所示,不要添加该到岸成本。

#	到岸成本	分摊标准	金额	系数
1	运输费	数量	1,000.00 RMB	1.67
2	保险费	报关前现金值	500.00 RMB	0.83

图 4-76 添加到岸成本

⑥再次打开到岸成本的“物料”选项卡,如图 4-77 所示,此时会发现系统会预估采购中间费

用对于物料成本价格的影响。审核无误后,添加该到岸成本。

#	物料号	数量	基本单值	基本单值	支出	分配成本值	仓库价格	总计	总计成本
1	A002	10	6,000.00 RMB	60,000.00 RMB	150.00 RMB	1,500.00 RMB	150.00 RMB	1,500.00 RMB	1,500.00 RMB

预计关税	0.00 RMB	总运费	1,500.00 RMB	税前	61,500.00 RMB
实际关税	0.00 RMB	余额金额	0.00 RMB	税收 1	0.00 RMB
				税收	0.00 RMB
				总计	61,500.00 RMB

图 4-77 查看到岸成本

⑦到岸成本添加完毕后,打开 A002 物料主数据,如图 4-78 所示,核实新的物料成本是多少,试着推理这个数值的计算过程。

#	仓库代码	仓库名称	已锁定	存货量	已承诺	已订购	可用的	物料成本
1	01	一般仓库	<input type="checkbox"/>	19			19	6,078.95
2	02	陈留仓库	<input type="checkbox"/>					

图 4-78 查看库存数据

⑧查看刚刚添加的到岸成本,打开“常规”选项卡,在此打开因添加该到岸成本而生成的日记账分录,如图 4-79 所示,试着解释记账科目的由来。

#	总帐科目/业...	总帐科目/业务...	借方	贷方
1	124301	库存商品	1,500.00 RMB	
2	55010504	出租车费		1,000.00 RMB
3	55010903	保险费		500.00 RMB

图 4-79 查看日记账分录

(3)结论:

①到岸成本可以解决采购过程中发生的各项中间费用,包括关税在内,并且可以直接将该中间费用价值追加到库存商品价值当中去。

②到岸成本必须先定义再使用。

(4)注意事项:

SBO 2005B 和 SBO 2007B 在到岸成本功能上有着很大的不同,本实验是基于新版本而编制,所以使用 05B 版本的读者需要根据本实验中 07B 版本的相关步骤经过调整来完成 05B 版本中的类似实验。

4.2.6 资产采购流程

(1)业务背景:固定资产一般单件价值都比较高,使用期限比较长,是任何一个企业都非常重视的一部分企业资源,合理有效地利用固定资产,能够为企业降低生产运营成本,增加利润空间。所以 SBO 系统对于固定资产的采购也格外关注,下面通过实验来为大家演示一下 SBO 系统是如何处理固定资产采购的。

(2)操作步骤:

①定义一个固定资产主数据。许昌贸易集团计划自己生产冲车、井阑等高端武器装备,所以需要采购铣床等固定资产。首先在 SBO 系统中为这些固定资产建立单独的物料组——固定资产物料组,如图 4-80 所示。

路径提示:管理→设置→库存→物料组。

#	科目代码	科目名称
费用科目	150103	固定资产-机器设备
收入科目	510101	主营业务收入-国内
库存科目	124301	库存商品
结转销售科目的成本	540101	销售成本
分配科目	120101	物资采购
差异科目	540102	价格差异-收益
价格差异科目	540102	价格差异-收益
负库存调整		
库存抵销 - 减少科目	540105	库存差异-损失
库存抵销 - 增加科目	540104	库存差异-收益
销售退回科目	124301	库存商品
收入科目 - 外国		
费用科目 - 外国		

图 4-80 定义固定资产物料组

②定义固定资产主数据 I001——铣床,要求将该固定资产的总账科目依据设置为“物料组”,如图 4-81 所示。

#	仓库代码	仓库名称	已锁定	存货量	已承诺	已订购	可用的	物料成本	库存科目	销售货
1	01	一般仓库	<input type="checkbox"/>						124301	
2	02	预留仓库	<input type="checkbox"/>						124301	

图 4-81 设置总账科目依据

③鉴于固定资产也是“非库存物料”，所以对于固定资产的收货作业不会对会计核算产生影响，所以本例中直接添加该固定资产的应付发票，如图 4-82 所示，请读者仔细体会固定资产采购的记账原理。

#	总帐科目/业...	总帐科目/业务...	借方	贷方
1	S01	寿春钢铁有限公司		9,360.00 RMB
2	21710101	进项税额	1,360.00 RMB	
3	150103	固定资产-机器设备	8,000.00 RMB	

图 4-82 应付发票

(3)结论：

①固定资产物料默认不具备仓库物料和销售物料的属性。

② 固定资产物料采购根据供应商不同,也会分别从“费用科目”和“费用科目-外国”两个字段提取记账科目记账,但是,通常不根据供应商所处位置区分资产。因此,应该在这两个字段中输入相同的资产科目。

(4) 注意事项:

① 在关于 SBO 的内部认证教材中提到,固定资产采购的供应商科目余额会过账到特殊的控制科目“资产科目”,但是经实际检验,此功能不可实现。

② 固定资产的借方记账内容其实可以从仓库、物料组、物料级别三个地方提取,实施企业可根据具体情况灵活选择,不必拘泥于本例的物料组实验,具体情况请结合本书“总账科目依据”部分的实验来学习和推敲固定资产采购记账方法。

4.3 采购报表

(1) 业务背景:长期的采购业务积累了大量的采购相关数据,作为企业的管理者势必关心历史数据对于未来经营决策的影响。要想从历史数据中得到“知识”,需要功能完善的采购报表辅助分析任务,但是 SAP 本身提供的标准采购报表很有限,仅有“采购分析”“未清物料清单”“到期的应付账款”和“凭证草稿报表”。如果要完成这几项功能以外的分析任务,就需要读者自行利用 SQL 语句开发了。

(2) 操作步骤:

① 采购分析。

路径提示:采购-应付账款→采购报表→采购分析。

a. 许昌贸易集团想查看 2010 年正式向供应商订货的金额,并以供应商为单位进行比较。

首先,打开采购分析报表的“供应商”选项卡,如图 4-83 所示,填写“采购分析-选择标准”信息。

The screenshot shows the 'Purchase Analysis - Selection Criteria' dialog box in SAP. The 'Supplier' tab is selected and circled in red. The dialog contains several sections for defining selection criteria:

- Reporting Period:** Includes 'Posting Date' (checked), 'Due Date', and 'Document Date'. The 'Posting Date' range is set from 2010.01.01 to 2010.12.31.
- Display Options:** Includes 'Invoice' (unchecked), 'Purchase Order' (checked), and 'Goods Receipt PO' (unchecked). There are also options for 'Individual Display' (checked) and 'Group Display' (unchecked).
- Main Selection:** A section for 'Supplier' with a dropdown menu set to 'All' and a 'Properties' button.
- System Currency:** A checkbox for 'Use System Currency for Amounts' is unchecked.
- Buttons:** 'OK' and 'Cancel' buttons are at the bottom.

图 4-83 采购分析-选择标准

其次,选择“确定”按钮,打开按选择标准的供应商采购订单信息汇总界面,如图 4-84 所示。

#	供应商代码	供应商名称	采购订单	总计 采购订单	总计未清 PO
1	S01	寿春钢铁有限公司	6	2,560,000.00 RMB	200,000.00 RMB
2	S02	汝南办公用品有限公司	1	200.00 RMB	0.00 RMB
3	S03	美国洛杉矶办公用品贸易公司	1	100.00 RMB	0.00 RMB
			8	2,560,300.00 RMB	200,000.00 RMB

图 4-84 按供应商的采购分析

最后,如果计划用图形做采购分析,可以点击上图右下角的柱状图图标,进入图形分析界面,如图 4-85 所示。

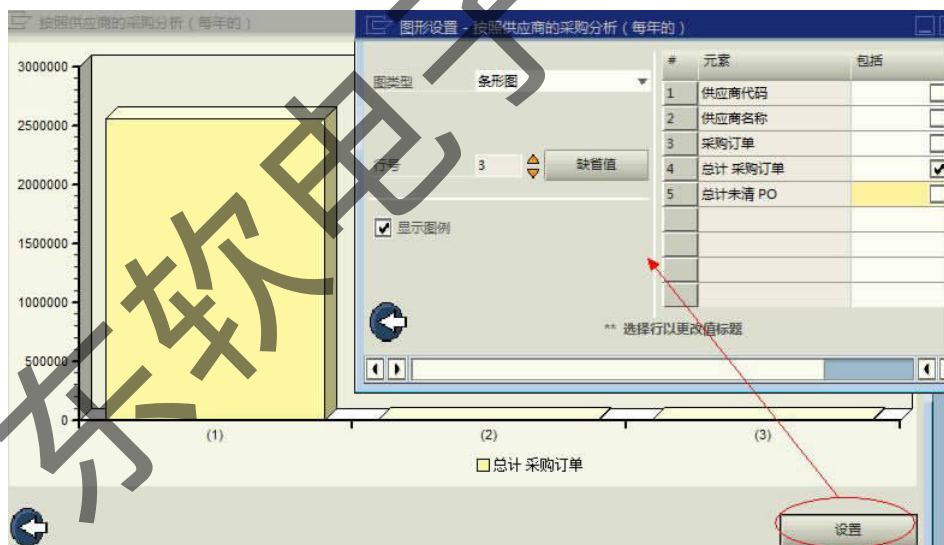


图 4-85 图例设置

b. 许昌贸易集团现在计划分析一下进入 2010 年以来,哪些物料被频繁采购,哪些原材料对于企业经营比较重要。

首先,打采购分析报表的“物料”选项卡,填写“采购分析-选择标准”信息,如图 4-86 所示。

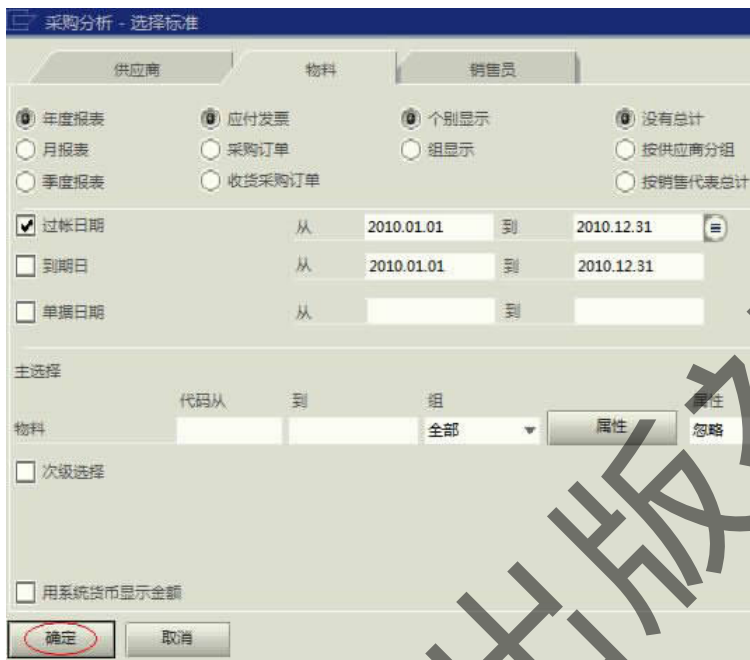


图 4-86 采购分析-选择标准

其次,选择“确定”按钮,打开按选择标准的物料应付发票信息汇总界面,如图 4-87 所示。

#	物料号	物料描述	数量	采购金额
1	A001	冲车	20	200,000.00 RMB
2	A002	井闾	8	48,000.00 RMB
3	A003	连管	1,000	2,200,000.00 RMB
4	D001	A4打印纸	15	300.00 RMB
5	I001	铣床	1	8,000.00 RMB
			1,044	2,456,300.00 RMB

图 4-87 按物料的采购分析

最后,如果计划用图形做采购分析,可以点击上图右下角的柱状图图标,进入图形分析界面,如图 4-88 所示。

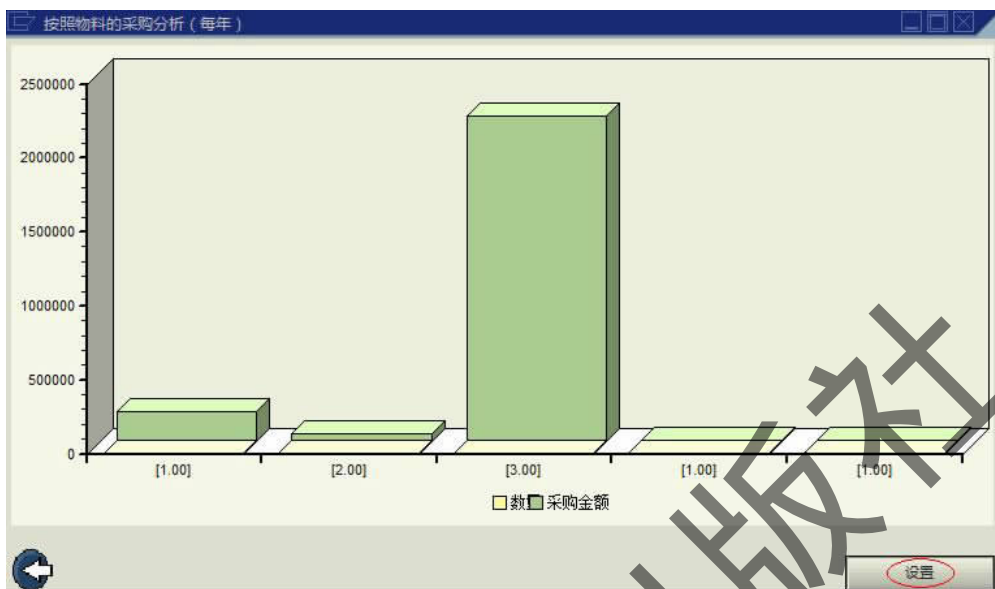


图 4-88 图形化采购分析

c. 许昌贸易集团现在计划按照采购员分析哪些采购员工作量大,购买原材料等货物价格比较优惠等,需要使用采购分析的“销售员”选项卡内容开展分析。

首先,定义采购员信息,如图 4-89 所示。

路径提示:管理→设置→常规→销售员。

#	销售代表姓名	注释
1	-无销售员工-	
2	采购经理: 徐晔	
3	采购员: 于禁	
4	采购员: 李典	
5	销售经理: 徐子	
6	销售员: 侯成	
7	销售员: 胡车儿	
8		

图 4-89 定义销售员

其次,以采购员于禁、李典的名义分别添加一张应付发票如图 4-90 和图 4-91 所示。



图 4-90 应付发票 1

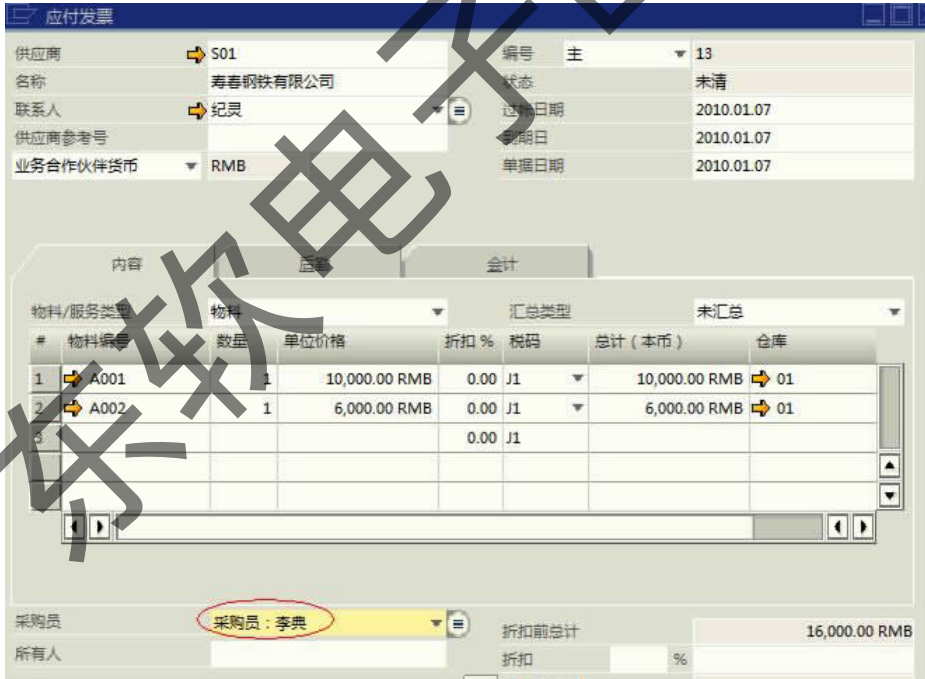


图 4-91 应付发票 2

第三,打开采购分析报表的“销售员”选项卡,填写“采购分析-选择标准”信息,如图 4-92 所示。

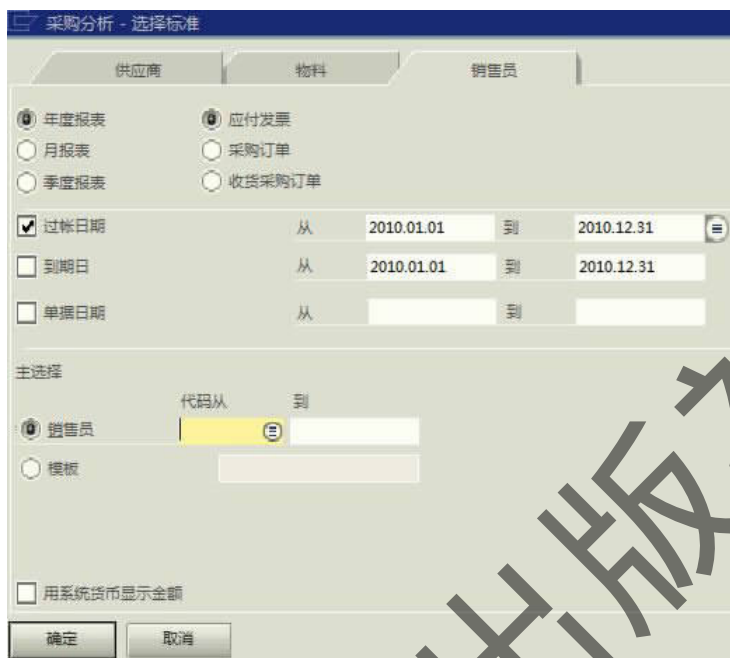


图 4-92 采购分析-选择标准

第四,点击“确定”按钮,打开按采购员的采购分析数据,如图 4-93 所示。

#	销售代表姓名	应付发票	总计 应付发票	总计未清 PU
1	-无销售员工-	8	2,456,300.00 RMB	2,456,300.00 RMB
2	采购员: 于禁	1	10,000.00 RMB	10,000.00 RMB
3	采购员: 李典	1	16,000.00 RMB	16,000.00 RMB
10			2,482,300.00 RMB	2,482,300.00 RMB

图 4-93 按销售员的采购分析

最后,如果计划用图形做采购分析,可以点击上图右下角的柱状图图标,进入图形分析界面,如图 4-94 所示。

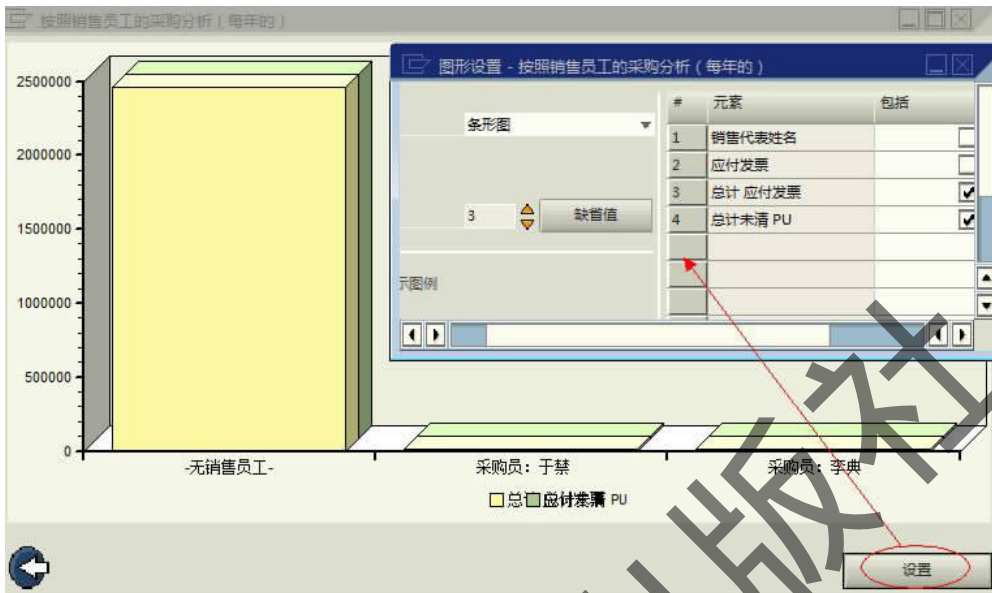


图 4-94 图形化采购分析

②未清物料清单。

路径提示: 采购-应付账款→采购报表→未清物料清单。

采购经理徐晃现在计划查看一下还有哪些已经订购的货物未收到供应商的交货, 此需求可以使用未清物料清单报表实现, 如图 4-95 所示。



图 4-95 未清物料清单

③凭证草稿报表。

路径提示: 采购-应付账款→采购报表→凭证草稿报表。

a. 打开一个采购订单添加界面, 数据如图 4-96 所示, 然后选择菜单栏中的“文件→另存为

草稿”菜单,将当前采购订单保存为草稿。

#	物料编号	物料描述	数量	仓库	税码	总计(本币)	利润中心
1	A001	冲车	1	01	J1	10,000.00 RMB	
2					J1		

图 4-96 采购订单

b. 打开“凭证草稿报表”,填写“选择标准”信息如图 4-97 所示。

用户: manager

销售-应收帐款

采购-应付帐款

采购订单

收货采购订单

退货

应付预付款

应付发票

应付贷项凭证

保留

确定 取消

图 4-97 凭证草稿-选择标准

c. 选择“确定”按钮打开凭证草稿报表,在报表中可以选择对应草稿的“链接到”箭头打开草稿详细内容,如图 4-98 所示。



图 4-98 查看凭证草稿

d. 对于已经打开的采购订单草稿,选择左下角的“添加”按钮,可以将其转为正式的采购订单。然后,再次打开凭证草稿报表,查看刚才的采购订单草稿是否仍然存在。

e. 如果找到了刚才已经添加完成的采购订单草稿,并且觉得以后此草稿没有用处,可以选择“数据→删除”菜单将其从 SBO 系统中清除。

④到期的应付账款。

路径提示:报表→财务→会计→账龄分析→到期的应付账款。

a. 许昌贸易集团公司相关人员要分析一下现在到期的欠款有哪些,金额各是多少,可以使用到期的应付账款。

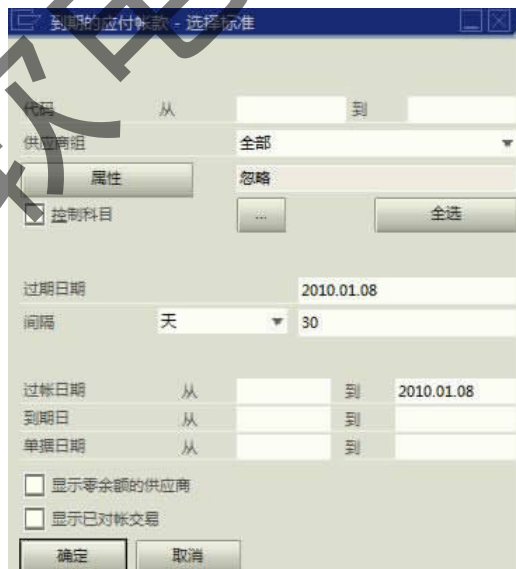


图 4-99 到期的应付账款-选择标准

b. 点击选择标准的“确定”按钮,可以打开该报表的详细分析内容,如图 4-100 所示。

#	供应商代码	供应商名称	到期余额	远期汇款	0 - 30	31 - 60
1	S01	寿春钢铁有限公司	(26,304,876.00) RMB		(26,304,876.00) RMB	
2	S02	汝南办公用品有限公司	(234.00) RMB		(234.00) RMB	
3	S03	美国洛杉矶办公用品贸易公司	(117.00) RMB		(117.00) RMB	
			-26,305,227.00 RMB		-26,305,227.00 RMB	
			100.00 %		100.00 %	

图 4-100 到期的应付账款

(3) 结论:

①为了有效地管理业务,您需要获知从供应商处所采购货物量的详细信息。必须能够确定您采购最多的是哪些商品,以及哪个采购员获得最佳采购价格。这一信息由采购分析报表提供,而且可以用图形更清楚地显示出来。

②当您作为企业的管理者,需要查看企业中未清的各种采购、销售等单据时,“未清物料清单”报表为您提供了解决方案。

③“凭证草稿报表”是专门用于查看 SBO 采购系统中草稿凭证的报表。

④“到期的应付账款”报表是专门用于分析供应商负债账龄的报表,可以查看每个供应商的汇总信息,也可以查看特定供应商的详细单据信息。

(4) 注意事项:

①采购分析界面中的“销售员”选项卡其实是 SBO 系统 Bug,没有翻译过来,不要产生误解。

②凭证草稿不会从系统中自动删除,当企业不需要该文档时需要手动删除。

本章作业

(1)查阅资料,说明用友、金蝶的信息化产品对于采购业务流程的处理方法。(查阅文献属自学内容,可以参考各企业官网或者其他媒体内容。)

(2)基于第1章课后作业建立的公司,继续编辑采购的模拟环境,要求能够用到本章所学的采购知识,并用 SAP Business One 系统实现该业务。