# 财务业务一体化

## 用户下单收款凭证

### 1.1场景名称

用户下单

### 1.2设计规范

**业务明细描述：**凭证生成依据用户订单已支付，业务日期取订单支付日期，按商品维度处理计算5、6、7、8,9

凭证名称：用户下单

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 借贷方 | 科目名称 | 金额 | 科目编码 | 基础资料 | 摘要 | 业务单号 | 备注 |
| 1 | 借 | 其他货币资金-企业支付宝 | 用户订单支付宝支付部分金额 | 1012.01.02 | 银行账号代码 | 代收用户预付款及服务费 | 用户订单号：xxxx |  |
| 2 | 借 | 其他货币资金-企业微信 | 用户订单微信支付部分金额 | 1012.01.06 | 银行账号代码 | 注意区分云收款和第三方 |
| 3 | 借 | 银行存款-平安清算账户 | 用户订单清算账户余额支付部分金额 | 1002.01.05 | 银行账号代码 |  |
| 4 | 借 | 其他货币资金-平安云收款小程序 | 用户订单平安云收款部分金额 | 1012.01.10 | 银行账号代码 |  |
| 5 | 借 | 销售费用-用户营销活动补贴 | 6+9-1-2-3-4金额大于0的金额，小于等于0时此条科目不存在 | 6601.29 | 用户ID |  |
| 6 | 贷 | 其他应付款-用户预付款 | 系统商品拿货价总额，用户下单时商品列表的拿货价 | 2241.01 | 用户ID |  |
| 7 | 贷 | 预收账款-平台撮合技术服务费 | 如果1+2+3+4-6-8-9的金额，小于等于0是此条科目不存在 | 2203.01 | 用户ID |  |
| 8 | 贷 | 预收账款-物流辅助服务费 | 1+2+3+4-6-9大于0，按照商品件数\*2计算，单件不足2元部分全部计入 | 2203.03 | 用户ID |  |
| 9 | 贷 | 预收账款-代发货物运输费 | 订单预收运费 | 2203.04 | 用户ID | 如果包邮则分录不存在 |

## 未确认收入订单取消、退款凭证

### 2.1场景名称

用户取消订单

### 2.2设计规范

**业务明细描述：**凭证生成依据未发货确认收入用户订单取消、退款

凭证名称：退款到用户钱包

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 借贷方 | 科目名称 | 金额 | 科目编码 | 基础资料 | 摘要 | 业务单号 | 备注 |
| 1 | 借 | 其他应付款-用户预付款 | 系统商品拿货价总额，用户下单时商品列表的拿货价 | 2241.01 | 用户ID | 用户取消订单 | 用户订单号：xxxx  售后工单号：xxxx |  |
| 2 | 借 | 预收账款-平台撮合技术服务费 | 对应商品下单时收取的平台撮合技术服务费 | 2203.01 | 用户ID | 小于等于0此条科目不存在  部分取消、退款时，按照用户下单时的比例，（SKU金额比例/件数） |
| 3 | 借 | 预收账款-物流辅助服务费 | 对应商品下单时收取的物流辅助费用 | 2203.03 | 用户ID | 部分取消、退款时，按照用户下单时的比例，（SKU金额比例/件数） |
| 4 | 借 | 预收账款-代发货物运输费 | 整单取消时，整单的预收运费 | 2203.04 | 用户ID | 整单取消才有 |
| 5 | 贷 | 银行存款-平安清算账户 | 退款总额 | 1002.01.05 |  | 上传银行账号代码 |
| 6 | 贷 | 销售费用-用户营销活动补贴 | 对应商品的用户营销活动补贴 | 6601.29 | 用户ID | 大于等于0此条科目不存在 |

**业务明细描述：**原路返回退款

凭证名称：清算账户转支付渠道

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 借贷方 | 科目名称 | 金额 | 科目编码 | 基础资料 | 摘要 | 业务单号 | 备注 |
| 1 | 借 | 其他货币资金-企业支付宝 | 支付宝支付金额 | 1012.01.02 | 银行账号代码 | 用户取消订单/用户退款退货 | 用户订单号：xxxx  售后工单号：xxxx |  |
| 2 | 借 | 其他货币资金-企业微信 | 微信支付金额 | 1012.01.06 | 银行账号代码 |  |
| 3 | 借 | 其他货币资金-平安云收款小程序 | 用户订单平安云收款部分金额 | 1012.01.10 | 银行账号代码 |  |
| 4 | 贷 | 银行存款-平安清算账户 | 退款总额-下单时平安清算账户支付部分 | 1002.01.05 | 银行账号代码 |  |

**业务明细描述：**从支付宝、微信、小程序原路退回用户支付账户

凭证名称：原路退款给用户

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 借贷方 | 科目名称 | 金额 | 科目编码 | 基础资料 | 摘要 | 业务单号 | 备注 |
| 1 | 借 | 其他应付款-用户预付款 | 系统商品拿货价总额，用户下单时商品列表的拿货价 | 2241.01 | 用户ID | 用户取消订单 | 用户订单号：xxxx  售后工单号：xxxx |  |
| 2 | 借 | 预收账款-平台撮合技术服务费 | 对应商品下单时收取的平台撮合技术服务费 | 2203.01 | 用户ID | 小于等于0此条科目不存在  部分取消、退款时，按照用户下单时的比例，（SKU金额比例/件数） |
| 3 | 借 | 预收账款-物流辅助服务费 | 对应商品下单时收取的物流辅助费用 | 2203.03 | 用户ID | 部分取消、退款时，按照用户下单时的比例，（SKU金额比例/件数） |
| 4 | 借 | 预收账款-代发货物运输费 | 整单取消时订单预收运费 | 2203.04 | 用户ID | 整单取消才有 |
| 5 | 贷 | 其他货币资金-企业支付宝 | 用户订单支付宝支付部分金额 | 1012.01.02 | 银行账号代码 |  |
| 6 | 贷 | 其他货币资金-企业微信 | 用户订单微信支付部分金额 | 1012.01.06 | 银行账号代码 |  |
| 7 | 贷 | 银行存款-平安清算账户 | 用户订单清算账户余额支付部分金额 | 1002.01.05 | 银行账号代码 | 混合支付部分退款，先记6，再记4或5 |
| 8 | 贷 | 其他货币资金-平安云收款小程序 | 用户订单平安云收款部分金额 | 1012.01.10 | 银行账号代码 |  |
| 9 | 贷 | 销售费用-用户营销活动补贴 | 5+6+7+8-1-4金额小于0的金额 | 6601.29 | 用户ID | 大于等于0此条科目不存在 |

## 订单发货

### 3.1业务场景

订单发货

### 3.2设计规范

**业务明细描述：**发货商品采购价和下单时商品库价格有差异

凭证名称：收款凭证回冲

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 借贷方 | 科目名称 | 金额 | 科目编码 | 基础资料 | 摘要 | 业务单号 | 备注 |
| 1 | 贷 | 其他货币资金-企业支付宝 | 用户订单支付宝支付部分金额 | 1012.01.02 | 银行账号代码 | 冲销代收用户预付款及服务费 | 用户订单号：xxx |  |
| 2 | 贷 | 其他货币资金-企业微信 | 用户订单微信支付部分金额 | 1012.01.06 | 银行账号代码 |  |
| 3 | 贷 | 银行存款-平安清算账户 | 用户订单清算账户余额支付部分金额 | 1002.01.05 | 银行账号代码 |  |
|  | 贷 | 其他货币资金-平安云收款小程序 | 用户订单小程序支付部分金额 | 1012.01.10 | 银行账号代码 |  |
| 4 | 贷 | 销售费用-用户营销活动补贴 | 5+8-1-2-3金额大于0的金额，小于等于0时此条科目不存在 | 6601.29 | 用户ID |  |
| 5 | 借 | 其他应付款-用户预付款 | 系统商品拿货价总额 | 2241.01 | 用户ID |  |
| 6 | 借 | 预收账款-平台撮合技术服务费 | 如果1+2+3-5-7-8的金额，小于等于0是此条科目不存在 | 2203.01 | 用户ID |  |
| 7 | 借 | 预收账款-物流辅助服务费 | 1+2+3-5-8大于0，按照商品件数\*2计算，单件不足2元部分全部计入 | 2203.03 | 用户ID |  |
| 8 | 借 | 预收账款-代发货物运输费 | 订单预收运费 | 2203.04 | 用户ID | 如果包邮则分录不存在 |

**业务明细描述：**根据发货的商品采购价重新生成用户下单凭证

凭证名称：用户下单

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 借贷方 | 科目名称 | 金额 | 科目编码 | 基础资料 | 摘要 | 业务单号 | 备注 |
| 1 | 借 | 其他货币资金-企业支付宝 | 用户订单支付宝支付部分金额 | 1012.01.02 | 银行账号代码 | 代收用户预付款及服务费 | 用户订单号：xxx |  |
| 2 | 借 | 其他货币资金-企业微信 | 用户订单微信支付部分金额 | 1012.01.06 | 银行账号代码 |  |
| 3 | 借 | 其他货币资金-平安云收款小程序 | 用户订单小程序支付部分金额 | 1012.01.10 | 银行账号代码 |  |
| 4 | 借 | 银行存款-平安清算账户 | 用户订单清算账户余额支付部分金额 | 1002.01.05 | 银行账号代码 |  |
| 5 | 借 | 销售费用-用户营销活动补贴 | 6+9-1-2-3-4金额大于0的金额，小于等于0时此条科目不存在 | 6601.29 | 用户ID |  |
| 6 | 贷 | 其他应付款-用户预付款 | 系统商品拿货价总额，用户下单时商品列表的拿货价 | 2241.01 | 用户ID |  |
| 7 | 贷 | 预收账款-平台撮合技术服务费 | 如果1+2+3+4-6-8-9的金额，小于等于0是此条科目不存在 | 2203.01 | 用户ID |  |
| 8 | 贷 | 预收账款-物流辅助服务费 | 1+2+3+4-6-9大于0，按照商品件数\*2计算，单件不足2元部分全部计入 | 2203.03 | 用户ID |  |
| 9 | 贷 | 预收账款-代发货物运输费 | 订单预收运费 | 2203.04 | 用户ID | 如果包邮则分录不存在 |

**业务明细描述：**订单发货时商品采购价和下单时拿货价一致（不一致的改一致以后也要生成）

凭证名称：用户预付转供应商代收

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 借贷方 | 科目名称 | 金额 | 科目编码 | 基础资料 | 摘要 | 业务单号 | 备注 |
| 1 | 借 | 其他应付款-用户预付款 | 发货商品系统采购价 | 2241.01 | 用户ID | 代收用户预付款及服务费 | 用户订单号：xxx |  |
| 2 | 贷 | 其他应付款-代收供应商货款 | 发货商品系统采购价 | 2241.02 | 供应商ID  供应商名称 | 核算维度供应商、采购员 |

## 撮合交易完成

### 4.1业务场景

撮合交易完成

### 4.2设计规范

**业务明细描述：**销售订单（商品维度）发货后的当天确认收入（注意不按包裹拆分），如果订单有返现，确认收入应减去已返现的金额，确认收入需判断对应商品财务是否已付款供应商，满足已付款条件才生成凭证，未付款给供应商的已发货商品在付款时需要生成凭证。

凭证名称：收入确认

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 借贷方 | 会计科目 | 金额 | 科目编码 | 基础资料 | 摘要 | 业务单号 | 备注 |
| 1 | 借 | 预收账款-平台撮合技术服务费 | 发货商品收取的服务费金额 | 2203.01 | 用户ID | 确认一手平台服务费收入收入 | 用户订单号：xxxx | 如果无技术服务费则分录不存在 |
| 2 | 借 | 预收账款-物流辅助服务费 | 发货商品收取的物流辅助费 | 2203.03 | 用户ID |  |
| 3 | 贷 | 主营业务收入-平台撮合技术服务费 | 序号1/1.06 | 6001.01 | 用户ID |  |
| 4 | 贷 | 主营业务收入-物流辅助服务费 | 2/1.06 | 6001.03 | 用户ID |  |
| 5 | 贷 | 应交税费—应交增值税-销项税额 | 1+2-3-4 | 2221.01.02 |  |  |

凭名称：供应商往来款核销

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 借贷方 | 会计科目 | 金额 | 科目编码 | 基础资料 | 摘要 | 业务单据 | 备注 |
| 1 | 借 | 其他应付款-代收供应商货款 | 发货商品采购金额 | 2241.02 | 供应商ID，供应商名称 | 供应商往来款核销 | 用户订单号：xxxx |  |
| 2 | 贷 | 其他应收款-供应商货款意向金 | 商品采购价 | 1221.02 | 供应商ID，供应商名称 |  |

## 已确认收入订单退款

### 5.1业务场景

订单退款

### 5.2设计规范

**业务明细描述：**用户退款退货，已确认收入

凭证名称：撮合交易收入回冲

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 借贷方 | 科目 | 金额 | 科目编码 | 基础资料 | 摘要 | 业务单号 | 备注 |
| 1 | 借 | 主营业务收入-平台撮合技术服务费 | 5/1.06 | 6001.01 | 用户ID | 用户退款退货 | 用户订单号：xxxx  售后工单号：xxxx |  |
| 2 | 借 | 主营业务收入-物流辅助服务费 | 6/1.06 | 6001.03 | 用户ID |  |
| 3 | 借 | 主营业务收入-货物运输费收入 | 7/1.06 | 6001.04 | 用户ID |  |
| 4 | 借 | 应交税费—应交增值税-销项税额 | 5+6+7-1-2-3 | 2221.01.02 |  |  |
| 5 | 贷 | 预收账款-平台撮合技术服务费 | 对应商品收取的撮合技术服务费 | 2203.01 | 用户ID |  |
| 6 | 贷 | 预收账款-物流辅助服务费 | 对应商品收取的物流辅助服务费 | 2203.03 | 用户ID |  |
| 7 | 贷 | 预收账款-代发货物运输费 | 整单退款对应商品收取的物流代收货物运输费 | 2203.04 | 用户ID |  |

凭证名称：供应商往来款核销回冲

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 借贷方 | 会计科目 | 金额 | 科目编码 | 基础资料 | 摘要 | 业务单号 | 备注 |
| 1 | 借 | 其他应收款-供应商货款意向金 | 退货商品采购价 | 1221.02 | 供应商ID，供应商名称 | 供应商往来款核销 | 用户订单号：xxxx |  |
| 2 | 贷 | 其他应付款-代收供应商货款 | 退货商品采购价 | 2241.02 | 供应商ID，供应商名称 |  |

凭证名称：供应商代收转用户预付

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 借贷方 | 科目名称 | 金额 | 科目编码 | 基础资料 | 摘要 | 业务单号 | 备注 |
| 1 | 借 | 其他应付款-代收供应商货款 | 退货商品采购价 | 2241.02 | 供应商ID，供应商名称 | 用户取消订单 | 用户订单号：xxxx  售后工单号：xxxx |  |
| 2 | 贷 | 其他应付款-用户预付款 | 退货商品采购价 | 2241.01 | 用户ID |  |

凭证名称：退款到用户钱包

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 借贷方 | 科目名称 | 金额 | 科目编码 | 基础资料 | 摘要 | 业务单号 | 备注 |
| 1 | 借 | 其他应付款-用户预付款 | 系统商品拿货价总额，用户下单时商品列表的拿货价 | 2241.01 | 用户ID | 用户取消订单 | 用户订单号：xxxx  售后工单号：xxxx |  |
| 2 | 借 | 预收账款-平台撮合技术服务费 | 对应商品下单时收取的平台撮合技术服务费 | 2203.01 | 用户ID | 小于等于0此条科目不存在  部分取消、退款时，按照用户下单时的比例，（SKU金额比例/件数） |
| 3 | 借 | 预收账款-物流辅助服务费 | 对应商品下单时收取的物流辅助费用 | 2203.03 | 用户ID | 部分取消、退款时，按照用户下单时的比例，（SKU金额比例/件数） |
| 4 | 借 | 预收账款-代发货物运输费 | 整单取消时，整单的预收运费 | 2203.04 | 用户ID | 整单取消才有 |
| 5 | 贷 | 银行存款-平安清算账户 | 退款总额 | 1002.01.05 |  | 上传银行账号代码 |
| 6 | 贷 | 销售费用-用户营销活动补贴 | 对应商品的用户营销活动补贴 | 6601.29 | 用户ID | 大于等于0此条科目不存在 |

## 店主认证返现

### 6.1业务场景

店主返现

### 6.2设计规范

**业务明细描述：**店主认证返现（未确认收入——收入减少）。订单返现时需要重新计算订单商品的支付金额

凭证名称：未确认收入店主认证返现

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 借贷方 | 科目 | 金额 | 科目编码 | 基础资料 | 摘要 | 业务单号 | 备注 |
| 1 | 借： | 预收账款-平台撮合技术服务费 | 扣减商品下单时收取的平台撮合技术服务费 | 2203.01 | 用id | 用户订单返现 | 用户订单号：xxxx | 扣减金额不能超过下单时收取金额 |
| 2 | 借 | 预收账款-物流辅助服务费 | 如果下单时商品收取的平台撮合技术服务费小于4，扣减下单时商品收取的物流辅助费， | 2203.03 | 用户ID | 扣减金额不能超过下单时收取金额 |
| 3 | 贷 | 销售费用-用户营销活动补贴 | 如果撮合技术服务费和物流辅助服务费扣完了还不够返现金额，剩余金额计入销售费用 | 6601.29 | 用户ID | 如果小于0，科目不存在 |
| 4 | 贷： | 银行存款-平安清算账户 | 返现金额 | 1002.01.05 |  |  |

**业务明细描述：**店主认证返现（已确认收入—— 冲减收入）。订单返现时需要重新计算订单商品的支付金额

凭证名称：已确认收入店主认证返现

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 借贷方 | 科目 | 金额 | 科目编码id | 基础资料 | 摘要 | 业务单号 | 备注 |
| 1、 | 借 | 主营业务收入-平台撮合技术服务费 | (扣减商品下单时收取的平台撮合技术服务费)/1.06, | 6001.01 | 用户ID |  |  | 扣减金额不能超过下单时收取金额 |
| 2、 | 借 | 主营业务收入-物流辅助服务费 | 如果下单时商品收取的平台撮合技术服务费小于4，(扣减下单时商品收取的物流辅助费1)/1.06 | 6001.03 | 用户ID |  |  | 扣减金额不能超过下单时收取金额 |
| 3、 | 借： | 应交税费—应交增值税-销项税额 | （对应商品扣减的平台撮合技术服务费+扣减的物流辅助服务费）-1-2 | 2221.01.02 | 用户ID | 用户营销活动补贴 | 用户订单号：xxxx |  |
| 4、 | 借 | 销售费用-用户营销活动补贴 | 如果撮合技术服务费和物流辅助服务费扣完了还不够返现金额，剩余金额计入销售费用 | 6601.29 | 用户ID | 如果小于0，科目不存在 |
| 5、 | 贷： | 银行存款-平安清算账户 | 返现金额 | 1002.01.05 | 上传银行账号代码 |  |

## 有认证返现的订单发生退款

### 7.1业务场景

返现订单退款

### 7.2设计规

因为返现时已经重新生成了下单单据，返现订单退款和一般订单规则一直，金额取返现后商品的实际支付金额

## 换货商品与原商品采购价不一致

### 8.1业务场景

用户换货

### 8.2设计规范

**业务明细描述：**用户换货的时候重新发货商品的采购价格和原发货商品采购价格不一致

**业务明细描述：**回冲原发货商品交易所有凭证

凭证名称：撮合交易收入回冲

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 借贷方 | 科目 | 金额 | 科目编码 | 基础资料 | 摘要 | 业务单号 | 备注 |
| 1 | 借 | 主营业务收入-平台撮合技术服务费 | 5/1.06 | 6001.01 | 用户ID | 用户退款退货 | 用户订单号：xxxx  售后工单号：xxxx |  |
| 2 | 借 | 主营业务收入-物流辅助服务费 | 6/1.06 | 6001.03 | 用户ID |  |
| 3 | 借 | 主营业务收入-货物运输费收入 | 订单预付运费 | 6001.04 | 用户ID |  |
| 4 | 借 | 应交税费—应交增值税-销项税额 | 5+6-1-2 | 2221.01.02 |  |  |
| 5 | 贷 | 预收账款-平台撮合技术服务费 | 对应商品收取的撮合技术服务费 | 2203.01 | 用户ID |  |
| 6 | 贷 | 预收账款-物流辅助服务费 | 对应商品收取的物流辅助服务费 | 2203.03 | 用户ID |  |
| 7 | 贷 | 预收账款-代发货物运输费 | 对应商品收取的物流辅助服务费 | 2203.04 | 用户ID |  |

凭证名称：供应商往来款核销回冲

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 借贷方 | 会计科目 | 金额 | 科目编码 | 基础资料 | 摘要 | 业务单号 | 备注 |
| 1 | 借 | 其他应收款-供应商货款意向金 | 原发货商品采购金额 | 1221.02 | 供应商ID，供应商名称 | 供应商往来款核销 | 用户订单号：xxxx |  |
| 2 | 贷 | 其他应付款-代收供应商货款 | 原发货商品采购金额 | 2241.02 | 供应商ID，供应商名称 |  |

凭证名称：供应商代收转用户预付

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 借贷方 | 科目名称 | 金额 | 科目编码 | 基础资料 | 摘要 | 业务单号 | 备注 |
| 1 | 借 | 其他应付款-代收供应商货款 | 原发货商品采购金额 | 2241.02 | 供应商ID，供应商名称 | 用户取消订单 | 用户订单号：xxxx  售后工单号：xxxx |  |
| 2 | 贷 | 其他应付款-用户预付款 | 原发货商品采购金额 | 2241.01 | 用户ID |  |

凭证名称：退款到用户钱包

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 借贷方 | 科目名称 | 金额 | 科目编码 | 基础资料 | 摘要 | 业务单号 | 备注 |
| 1 | 借 | 其他应付款-用户预付款 | 退货商品采购价 | 2241.01 | 用户ID | 用户取消订单 | 用户订单号：xxxx  售后工单号：xxxx |  |
| 2 | 借 | 预收账款-平台撮合技术服务费 | 退货商品的撮合技术服务费 | 2203.01 | 用户ID | 小于等于0此条科目不存在 |
| 3 | 借 | 预收账款-物流辅助服务费 | 退货商品的物流辅助费 | 2203.03 | 用户ID |  |
| 4 | 借 | 预收账款-代发货物运输费 | 整单取消时对应订单的预收运费 | 2203.04 | 用户ID |  |
| 5 | 贷 | 银行存款-平安清算账户 | 采购价不一致商品的用户支付金额 | 1012.01.05 |  | 上传银行账号代码 |

**业务明细描述：**按照新发货商品采购价格做全套凭证，多换货商品一次发货，2，3，4，5，6需要计算到每一件商品

凭证名称：用户下单

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 借贷方 | 科目名称 | 金额 | 科目编码 | 基础资料 | 摘要 | 业务单号 | 备注 |
| 1 | 借 | 银行存款-平安清算账户 | 采购价不一致商品的用户支付金额 | 1002.01.05 | 银行账号代码 |  |  |  |
| 2 | 借 | 销售费用-用户营销活动补贴 | 6+3+5+4-1金额大于0的金额，小于等于0时此条科目不存在 | 6601.29 | 用户ID |  |
| 3 | 贷 | 其他应付款-用户预付款 | 系统发货商品拿采购总额 | 2241.01 | 用户ID |  |
| 4 | 贷 | 预收账款-平台撮合技术服务费 | 如果1-6-3-5的金额，小于等于0是此条科目不存在 | 2203.01 | 用户ID |  |
| 5 | 贷 | 预收账款-物流辅助服务费 | 1-6-3大于0，按照商品件数\*2计算，单件不足2元部分全部计入 | 2203.03 | 用户ID |  |
| 6 | 贷 | 预收账款-代发货物运输费 | 对应商品预收运费 | 2203.04 | 用户ID | 如果包邮则分录不存在 |

凭证名称：用户预付转供应商代收

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 借贷方 | 科目名称 | 金额 | 科目编码 | 基础资料 | 摘要 | 业务单号 | 备注 |
| 1 | 借 | 其他应付款-用户预付款 | 换发货商品采购金额 | 2241.01 | 用户ID | 代收用户预付款及服务费 | 用户订单号：xxx |  |
| 2 | 贷 | 其他应付款-代收供应商货款 | 换发货商品采购金额 | 2241.02 | 供应商ID  供应商名称 | 核算维度供应商、采购员 |

凭证名称：收入确认

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 借贷方 | 会计科目 | 金额 | 科目编码 | 基础资料 | 摘要 | 业务单号 | 备注 |
| 1 | 借 | 预收账款-平台撮合技术服务费 |  | 2203.01 | 用户ID | 确认一手平台服务费收入收入 | 用户订单号：xxxx | 如果无技术服务费则分录不存在 |
| 2 | 借 | 预收账款-物流辅助服务费 | 换发货商品收取物流辅助服务费及，商品金额大于2元，则按照2元1/件计算，小于2元 | 2203.03 | 用户ID |  |
| 3 | 贷 | 主营业务收入-平台撮合技术服务费 | 序号1/1.06 | 6001.01 | 用户ID |  |
| 4 | 贷 | 主营业务收入-物流辅助服务费 | 2/1.06 | 6001.03 | 用户ID |  |
| 5 | 贷 | 应交税费—应交增值税-销项税额 | 1+2-3-4 | 2221.01.02 |  |  |

凭证名称：供应商往来款核销

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 借贷方 | 会计科目 | 金额 | 科目编码 | 基础资料 | 摘要 | 业务单据 | 备注 |
| 1 | 借 | 其他应付款-代收供应商货款 | 换发货商品采购金额 | 2241.02 | 供应商ID，供应商名称 | 供应商往来款核销 | 用户订单号：xxxx |  |
| 2 | 贷 | 其他应收款-供应商货款意向金 | 换发货商品采购金额 | 1221.02 | 供应商ID，供应商名称 |  |

## 供应商账单分账/转账

### 9.1业务场景

账单分账

### 9.2设计规范

**业务明细描述：**根据账单金额给供应商分账付款

凭证名称：账单分账

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 借贷方 | 科目 | 金额 | 科目编码 | 基础资料 | 摘要  （每行一条） | 业务单号  （每行一条） | 备注 |
| 1 | 借 | 其他应收款-供应商货款意向金 | 采购开单金额 | 1221.02 | 供应商ID  供应商名称 | 供应商货款意向金结算 | 账单号：XXX  采购单号：XXX、XXX |  |
| 2 | 贷 | 银行存款-平安清算账户 / 银行存款—一般户 | 账单实际支付金额 | 1002.01.05/1002.01.01 | 银行账号 | 根据“分账”或“转账”方式记录对应科目 |
| 3 | 贷 | 其他应收款-供应商待抵扣款 | 采购订单商品抵扣金额 | 1221.01 | 供应商ID  供应商名称 | 没抵扣分录不存在 |
| 4 | 贷 | 其他业务收入——市场推广服务费 | 供应商承担活动费用/1.06 | 6051.01 | 供应商ID  供应商名称 | 无活动优惠分录不存在 |
| 5 | 贷 | 预收账款-平台撮合技术服务费（商家） | 采购订单里算出的平台佣金金额 | 2203.02 | 供应商ID  供应商名称 | 如果平台佣金金额为0则分录不存在 |
| 6 | 贷 | 其他应付款-退货服务费 | 采购订单里算出的退货服务费金额 | 2241.03 | 供应商ID  供应商名称 | 如果退货服务费金额为0则分录不存在 |
| 7 | 贷 | 应交税费——应交增值税-销项税额 | 供应商承担活动费用-其他业务收入 | 2221.01.02 |  | 无活动优惠分录不存在 |

## 商家退款

### 10.1业务场景

商家退款

### 10.2设计规范

**业务明细描述：**根据商家退款金额生成凭证

凭证名称：商家退款

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 借贷方 | 会计科目 | 金额 | 科目编码 | 基础资料 | 摘要（每行一条） | 业务单号  （每行一条） | 备注 |
| 1 | 借 | 银行存款-一般户 / 其他货币资金-企业微信/其他货币资金-企业支付宝 | 退款金额 | 1002.01.01/ 1012.01.04/1012.01.09 | 银行账号 | 供应商货款意向金退回 | 采购订单：XXX  供应商退款单：XXX | 银行卡:1002.01.01  微信：1012.01.04  支付宝：1012.01.09 |
| 2 | 借 | 其他业务收入—市场推广服务费 | 供应商承担优惠/1.06 | 6051.01 | 供应商ID  供应商名称 | 如果对应退款无活动优惠分录不存在 |
| 3 | 借 | 预收账款-平台撮合技术服务费（商家） | 采购订单里算出的平台佣金金额 | 2203.02 | 供应商ID  供应商名称 | 如果平台佣金金额为0则分录不存在 |
| 4 | 借 | 其他应付款-退货服务费 | 采购订单里算出的退货服务费金额 | 2241.03 | 供应商ID  供应商名称 | 如果退货服务费金额为0则分录不存在 |
| 5 | 借 | 应交税费—应交增值税-销项税额 | 供应商承担优惠-其他业务收入 | 2221.01.02 |  | 如果对应退款无活动优惠分录不存在 |
| 6 | 贷 | 其他应收款-供应商货款意向金 | 1+2+3+4+5 | 1221.02 | 供应商ID  供应商名称 |  |

商家退款常用收款账号

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 一级科目名称 | 一级科目代码 | 退款渠道 | 银行名称 | 银行账号 |
| 银行存款 | 1002.01.01 | 银行卡 | 中国银行 | 637971198271 |
| 其他货币资金 | 1012.01.04 | 支付宝 | 企业支付宝 | fumikeji@126.com |
| 其他货币资金 | 1012.01.09 | 微信 | 企业微信 | 1419318502 |

## 欠货转抵扣

### 11.1业务场景

欠货转抵扣

### 11.2设计规范

**业务明细描述：**当天的欠货（采购、退换、售后欠货）被转为“待抵扣商品”后生成凭证；

凭证名称：欠货转抵扣

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 借贷方 | 会计科目 | 金额 | 科目编码 | 基础资料 | 摘要（蓝色字体写死）每行一条 | 业务单号 | 备注 |
| 1 | 借 | 其它应收款-供应商待抵扣款 | 转抵扣金额 | 1221.01 | 供应商ID  供应商名称 | 供应商货款意向金转抵扣 | 采购订单：XXX  抵扣单：XXX |  |
| 2 | 借 | 其他业务收入—市场推广服务费 | 供应商承担优惠/1.06 | 6051.01 | 供应商ID  供应商名称 | 如果转抵扣无活动优惠分录不存在 |
| 3 | 借 | 预收账款-平台撮合技术服务费（商家） | 采购订单里算出的平台佣金金额 | 2203.02 | 供应商ID  供应商名称 | 如果平台佣金金额为0则分录不存在 |
| 4 | 借 | 其他应付款-退货服务费 | 采购订单里算出的退货服务费金额 | 2241.03 | 供应商ID  供应商名称 | 如果退货服务费金额为0则分录不存在 |
| 5 | 借 | 应交税费—应交增值税-销项税 | 供应商承担优惠-其他业务收入 | 2221.01.02 |  | 如果转抵扣无活动优惠分录不存在 |
| 6 | 贷 | 其他应收款-供应商货款意向金 | 1+2+3+4+5 | 1221.02 | 供应商ID  供应商名称 |  |

## 待抵扣转欠货

### 12.1业务场景

待抵扣转现货

### 12.2设计规范

**业务明细描述：**当天的“待抵扣商品”转为欠货（采购、退换、售后欠货）后生成凭证；

凭证名称：抵扣转欠货

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 借贷方 | 会计科目 | 金额 | 科目编码 | 基础资料 | 摘要（每行一条） | 业务单号 | 备注 |
| 1 | 借 | 其他应收款-供应商货款意向金 | 2+3+4+5+6 | 1221.02 | 供应商ID  供应商名称 | 供应商待抵扣款转意向金 | 采购订单：XXX  抵扣单：XXX |  |
| 2 | 贷 | 其它应收款-供应商待抵扣款 | 转抵扣金额 | 1221.01 | 供应商ID  供应商名称 |  |
| 3 | 贷 | 其他业务收入—市场推广服务费 | 供应商承担优惠/1.06 | 6051.01 | 供应商ID  供应商名称 | 如果转抵扣无活动优惠分录不存在 |
| 4 | 贷 | 预收账款-平台撮合技术服务费（商家） | 采购订单里算出的平台佣金金额 | 2203.02 | 供应商ID  供应商名称 | 如果平台佣金金额为0则分录不存在 |
| 5 | 贷 | 其他应付款-退货服务费 | 采购订单里算出的退货服务费金额 | 2241.03 | 供应商ID  供应商名称 | 如果退货服务费金额为0则分录不存在 |
| 6 | 贷 | 应交税费—应交增值税-销项税额 | 供应商承担优惠-其他业务收入 | 2221.01.02 |  | 如果转抵扣无活动优惠分录不存在 |

## 业务达标返还佣金

### 13.1业务场景

佣金结算

### 13.2设计规范

**业务明细描述：**供应商业绩打标按规则退还佣金

凭证名称：退还佣金

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 借贷方 | 会计科目 | 金额 | 科目编码 | 基础资料 | 摘要（每行一条） | 业务单号 | 备注 |
| 1 | 借 | 预收账款-平台撮合技术服务费（商家） | “佣金奖励”类型返还单汇总金额 | 2203.02 | 供应商ID  供应商名称 | 退还供应商平台佣金 | 返还单号：XXX |  |
| 2 | 贷 | 银行存款-平安清算账户 | “佣金奖励”类型返还单汇总金额 | 1002.01.05 | 银行账号 |  |

**业务明细描述：**未退还供应商的佣金转收入

凭证名称：平台佣金转收入

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 借贷方 | 会计科目 | 金额 | 科目编码 | 基础资料 | 摘要（每行一条） | 业务单号 | 备注 |
| 1 | 借 | 预收账款-平台撮合技术服务费（商家） | 2+3 | 2203.02 | 供应商ID  供应商名称 | 确认平台佣金收入 |  |  |
| 2 | 贷 | 主营业务收入-平台撮合技术服务费（商家） | 返还后的平台佣金汇总金额 | 6001.02 | 供应商ID  供应商名称 |  |
| 3 | 贷 | 应交税费—应交增值税-销项税额 | 供应商承担优惠-其他业务收入 | 2221.01.02 |  |  |

## 销售订单运费结算

### 14.1业务场景

销售订单退运费

### 14.3设计规范

**业务明细描述：**销售订单完结后结算运费，剩余运费退还用户

凭证名称：销售订单退运费

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 借贷方 | 会计科目 | 金额 | 科目编码 | 基础资料 | 摘要 | 业务单据 | 备注 |
| 1 | 借 | 预售账款-代发货物运输费 | 运费退费金额 | 2203.04 | 用户ID | 退用户代发货物运输费 | 用户订单号：xxxx |  |
| 2 | 贷 | 银行存款-平安清算账户 | 运费退费金额 | 1002.01.05 | 银行账号代码 |  |

**业务明细描述：**订单未退还用户的运费转收入

凭证名称：运费转收入

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 借贷方 | 会计科目 | 金额 | 科目编码 | 基础资料 | 摘要 | 业务单号 | 备注 |
| 1 | 借 | 预收账款-代发货物运输费 | 商品预售的运费-已退的运费 | 2203.04 | 用户ID | 确认货物运输费收入 | 用户订单号：xxxx |  |
| 2 | 贷 | 主营业务收入-货物运输费收入 | 序号1/1.06 | 6001.04 | 用户ID |  |
| 3 | 贷 | 应交税费—应交增值税-销项税额 | 序号1-2 | 2221.01.02 |  |  |

## 手动补偿客户

### 15.1业务场景

手动补偿客户

### 15.2设计规范

**业务明细描述：**为安抚客户手动补偿客户金额

凭证名称：手动补偿客户

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 借贷方 | 会计科目 | 金额 | 科目编码 | 基础资料 | 摘要 | 业务单号 | 备注 |
| 1 | 借 | 营业外支出——用户补偿款 | 补偿金额 | 6711.01 | 用户ID | 支付用户赔偿款 | 售后工单号：xxxx |  |
| 2 | 贷 | 银行存款——平安清算账户 | 补偿金额 | 1002.01.05 | 银行账号代码 |  |

## 24小时赔付客户

### 16.1业务场景

24小时未发货赔付客户

### 16.2设计规范

**业务明细描述：**指定现货商品在专场结束24小时内发出，超时未发则按照实付金额2%赔付

凭证名称：24小时未发必赔

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 借贷方 | 科目名称 | 金额 | 科目编码 | 基础资料 | 摘要 | 业务单号 | 备注 |
| 1 | 借 | 销售费用-用户营销活动补贴 |  | 6601.29 | 用户ID |  |  |  |
| 2 | 贷 | 银行存款-平安清算账户 | 退款总额 | 1002.01.05 |  | 上传银行账号代码， |