# 财务业务一体化

# 用户下单收款凭证

## 场景名称

用户下单

## 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；

金额计算顺序

**固定值**：1、2、3、4，用户订单的支付金额；7、用户下单时商品列表拿货价；9、订单预收的快递费

**第一个计算值**：5、如果用户支付的金额（1+2+3+4）小于用户下单时商品列表的拿货价7和订单预售的快递费9，则这笔订单在商品层面一手亏本了，亏本的额一手通过5销售费用的方式支出；如果大于，则在商品交易层面一手赚钱了

**第二个计算的值：**8、一手平台在整个交易过程中提供了3种服务，撮合交易、仓储发货、快递。快递费用全部单独计算；如果在商品交易这个层面一手亏钱了，亏的钱通知营销活动名义支出了，就没有物流辅助服务费收入和平台撮合技术服务费了；赚钱了，优先把赚的钱分配给仓库提供仓储发货的业务，计算规则为：仓库每发一件，收取2元物流辅助服务费，如果赚的钱小于这个金额，则全部分配给物流辅助服务费，就没有平台撮合交易服务费了

**第三个计算的值：**6、如果商品交易层面赚了钱，物流辅助分配的服务费还没分完，就全部分配大平台撮合技术服务费

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

## 场景名称

用户取消订单

## 设计规范

**场景1、业务明细描述：**用户取消订单，退款退回一手钱包时，记凭证：退款到用户钱包

**固定值：**5、就是退了多少钱；1、下单时商品列表的拿货价；4、订单收取的快递费

**第一个计算值：**6，退款的这个商品这次交易亏了多少钱；如果5-4-1大于0 ，说明商品交易没有亏钱，第六行不存在；如果5-4-1小0，说明商品交易的时候一手亏钱了，这时候用户退款，把钱推给用户，一手也就不会亏钱了，6取5-4-1的绝对值

**第二个计算的值：**3、商品交易赚钱了才会有3和2，3是我们赚了多少物流辅助服务费，因为物流辅助服务费计算标准是每件两元，所以对比一下5-4-1也就是商品交易层面赚的钱和按照标准计算出来的物流辅助服务费谁小，如果赚的钱小于等于按照标准算出来的金额，说明这单交易服务费全都分配给物流辅助服务费了，这时候物流辅助服务费金额就是赚的钱5-4-1，并且没有2；如果赚的钱大于按照标准计算出来的金额，物流辅助也不超标准，只能取件数\*2；这时候就会有2

**第三个计算的值：**当时交易赚的钱，退完标准的物流辅助服务费还有有剩余，肯定都是分配给撮合技术服务费了，所以此时2=5-4-1-3

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 | 5-4-1-3大于0时存在  5-4-1-3 | 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 | 5-4-1大于0时存在  5-4-1或者件数\*2，取较小值 | 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 | 5-4-1绝对值 | 6601.29 | 用户ID | 如果5-4-1大于0，不存在 |

**场景2、业务明细描述：**退款到订单原支付渠道，退款资金流向和凭证生成描述：清算账户转支付渠道和原路退款给用户凭证必然一起

1. 订单采用一手钱包支付部分，直接退回一手钱包，对应退款金额的凭证同：退款到用户钱包（如果没有一手钱包则没有对应凭证生成）
2. 支付宝、微信、微信小程序支付部分，原路退第一步先把资金从一手平安清算账户转到一手的支付宝、微信或者小程序，记凭证：清算账户转支付渠道；情形2必然同时生成：清算账户转支付渠道、两张凭证原路退款给用户

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，记凭证：原路退款给用户

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 | 5+6+7+8-4-1-3大于0时存在  5+6+7+8-4-1-3 | 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 | 5+6+7+8-4-1大于0时存在  5+6+7+8-4-1或者退货件数\*2教小值 | 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，绝对值 | 6601.29 | 用户ID | 大于等于0此条科目不存在 |

# 订单发货

## 业务场景

订单发货

## 设计规范

**场景1、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，发货的时候，先把对应价格不一致的商品用户下单凭证回冲，记凭证：收款凭证回冲；然后按照正确价格重新生成，记凭证：用户下单。在对应场景下收款凭证回冲和用户下单必然同时存在。

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 | 系统商品采购价总额，实际发货商品的采购价 | 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 |

**场景2、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（特殊：下单时价格和发货时价格不一致的经过场景1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

## 业务场景

撮合交易完成

## 设计规范

**场景一：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，在撮合交易完成场景下，如果发货商品已经和供应商结算收入确认和供应商往来款核销凭证必然同时存在；如果发货商品未个供应商结算，则发货时只生成收入确认，结算后生成供应商往来款核销

计算顺序：

第一顺序计算的：1、2；因为发货的商品到底赚到了多少，有没有赚到物流辅助服务费和撮合交易辅助服务费，按照场景1的计算规则计算，如果发货的商品没有赚到物流辅助服务费和平带撮合技术服务费，则收入确认凭证不生成，只要有一项就收入就必须生成

第二顺序的计算：3、4企业赚到的钱必须交了税以后才能计入企业的收入，收入的计算规则是：赚到的钱/1.06，所以3=1/1.06;4=2/1.06

第三顺序的计算：5：要交的税：1+2-3-4

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 | 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 |  |

**场景二、业务明细描述：**发货时商品未结算，先确认收入，但是未结算给供应商的商品不需要生成供应商往来款核销的凭证，等结算之后再做供应商往来款核销的凭证

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 |  |  |

结算之后生成凭证

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 | 商品结算价 | 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 | 商品结算价 | 1221.02 | 供应商ID，供应商名称 |  |

# 已确认收入订单退款

## 业务场景

用户订单退款

## 设计规范

**业务明细描述：**用户退款退货，已确认收入，逐步把下单，发货，确认收入的凭证反冲，在已确认收入的订单退款时，下面4张凭必须同时存在

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 | 4/1.06 | 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 | 5/1.06 | 6001.03 | 用户ID |  |
| 3 | 借 | 应交税费—应交增值税-销项税额 | 5+4-1-2 | 2221.01.02 |  |  |
| 4 | 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 |  |
| 5 | 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 |  |

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，发货商品采购价 | 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 | 4-1-3大于0时存在  4-1-3 | 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 | 4-1大于0时存在  4-1或者件数\*2，取较小值 | 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 | 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 |
| 5 | 贷 | 销售费用-用户营销活动补贴 | 4-1绝对值 | 6601.29 | 用户ID | 4-1大于等于0此条科目不存在 |

# 店主认证返现

## 业务场景

店主返现

## 设计规范

**场景1、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 | 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 |  |
| 4 | 贷： | 银行存款-平安清算账户 | 返现金额 | 1002.01.05 |  |  |

**场景2、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 | 用户订单返现 |  | 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

## 业务场景

返现订单退款

## 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

# 供应商账单分账/转账

## 业务场景

账单分账

## 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

## 业务场景

商家退款

## 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 | 注意：1012.01.04/1012.01.09只在场景10出现 |
| 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

## 业务场景

欠货转抵扣

## 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

## 业务场景

待抵扣转现货

## 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-3 | 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

## 业务场景

佣金结算

## 设计规范

**业务明细描述：**供应商业绩达标按规则退还佣金，返还佣金记：退还佣金，因为业务到此已经完结，所以预收账款就肯定是一手的收入了，一手确认收入，记：平台佣金转收入。

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，如果供应商某个月佣金全退了，这对应凭证不存在。

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） | 商家佣金退还后每个月的剩余金额 | 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） | 1/1.06 | 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 | 1-2 | 2221.01.02 |  |  |

# 销售订单运费结算

## 业务场景

销售订单退运费

## 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。订单履约完结后（所有商品要么退款，要么发货），如果需要退运费，则记凭证：销售订单退运费；因为业务已经完结，剩余的运费就是一手的收入了，记凭证：运费转收入

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，如果所有运费都退了，就没有转收入凭证了。

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 | 商品预收的运费-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

## 业务场景

手动补偿客户

## 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 |  |

# 现货24小时未发赔付客户

## 业务场景

现货24小时未发货赔付客户

## 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，每个订单生成一个凭证

凭证名称：现货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 | 赔付总额 | 6601.29 | 用户ID | 现货24小时未发赔偿 | 销售订单号 |  |
| 2 | 贷 | 银行存款-平安清算账户 | 赔付总额 | 1002.01.05 | 银行账号 |  |

# 用户返现

## 业务场景

会员专享价返现活动，商品发货后第21天符合会员返现规则返现，每个订单生成一张凭证

## 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：会员返现

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 | 赔付总额 | 6601.29 | 用户ID | 会员返现 | 销售订单号 |  |
| 2 | 贷 | 银行存款-平安清算账户 | 赔付总额 | 1002.01.05 | 银行账号 |  |

# 结算价与发货价不一致

## 业务场景

结算价与发货价不一致时需要做调整凭证

## 设计规范

**业务明细描述：**发生结算时当结算金额与发货价格不一致时需要做调整凭证，调整之前确认的收入、用户预付转供应商代收

凭证名称：调整收入

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 借贷方 | 会计科目 | 金额 | 科目编码 | 基础资料 | 摘要 | 业务单据 | 备注 |
| 1 | 借 | 主营业务收入-平台撮合技术服务费 | 商品结算价-原订单商品采购价 | 6001.01 | 用户ID | 调整收入 | 用户订单号：xxxx | 金额大于0，该分录在借方；小于0，该分录在贷方；等于0，该分录不存在 |
| 2 | 贷 | 其他应付款-用户预付款 | 商品结算价-原订单商品采购价 | 2241.01 | 用户ID | 金额大于0，该分录在贷方；小于0，该分录在借方；等于0，该分录不存在 |

凭证名称：调整用户预付转供应商代收

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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-用户预付款 | 商品结算价-原订单商品采购价 | 2241.01 | 用户ID | 调整用户预付转供应商代收 | 用户订单号：xxxx | 金额大于0，该分录在借方；小于0，该分录在贷方；等于0，该分录不存在 |
| 2 | 贷 | 其他应付款-代收供应商货款 | 商品结算价-原订单商品采购价 | 2241.02 | 用户ID | 金额大于0，该分录在贷方；小于0，该分录在借方；等于0，该分录不存在 |

# 换货商品入库

## 业务场景

用户换货入库

## 设计规范

**用户换货入库，业务明细描述：**换货入库时反冲收入（换货入库撮合交易收入回冲）、反冲用户预付款用应退用户货款进行中转（换货入库用户预付款回冲）、反冲代收供应商货款（换货入库供应商代收转用户预付），同时如果换货价与原订单采购价不一致并且已与供应商结算的情况下需要反冲供应商意向金（换货入库供应商往来核销回冲），如换货价与原订单采购价一致或与供应商已进行结算算则不需要反冲。注：凭证都是在换货入库时同时生成

凭证名称：换货入库撮合交易收入回冲

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 | 用户换货退回收入回冲 | 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 |  |
| 4 | 借 | 应交税费—应交增值税-销项税额 | 5+6-1-2 | 2221.01.02 |  |  |
| 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：换货入库用户预付款回冲（其中，2203.05-预收账款-应退用户款项为新增科目）

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 | 换货商品采购价 | 2241.01 | 用户ID | 用户换货退回用户预付款回冲 | 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 | 换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 | 换货商品的物流辅助费 | 2203.03 | 用户ID |  |
| 5 | 贷 | 预收账款-应退用户款项 | 用户订单支付总额-用户订单预收运费（如用户订单包邮则不需要减去） | 2203.05 | 用户ID |  |

凭证名称：换货入库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 | 用户换货退回供应商代收转用户预付 | 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：换货入库供应商核销回冲

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 | 借 | 其他应付款-供应商意向金 | 原发货商品采购金额 | 2241.02 | 供应商ID，供应商名称 | 用户换货退回供应商核销回冲 | 用户订单号：xxxx  售后工单号：xxxx |  |
| 2 | 贷 | 其他应付款-代收供应商货款 | 原发货商品采购金额 | 2241.01 | 供应商ID，供应商名称 |  |

# 换货商品发货

## 业务场景

用户换货商品出库

## 设计规范

**用户换货出库，业务明细描述：**换货出库时重新生成订单（换货出库用户下单）、用户预付转供应商代收（换货出库用户预付转供应商代收）、确认收入（换货出库确认收入），同时如果换货价与原订单采购价不一致并且已与供应商结算的情况下需要核销供应商意向金（换货出库供应商往来核销），如换货价与原订单采购价一致或与供应商已进行结算则不需要核销。注：凭证都是在换货出库时同时生成

凭证名称：换货出库用户下单

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 | 预收账款-应退用户款项 | 用户订单支付总额-用户订单预收运费（如用户订单包邮则不需要减去） | 2203.05 | 用户ID | 用户换货出库生成订单 | 用户订单号：xxxx  售后工单号：xxxx |  |
| 3 | 贷 | 其他应付款-用户预付款 | 系统换发货商品采购总额 | 2241.01 | 用户ID |  |
| 4 | 贷 | 预收账款-平台撮合技术服务费 | 如果1-3-5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 | 1-3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 |  |

凭证名称：换货出库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 | 用户换货出库用户预付转供应商代收 | 用户订单号：xxx  售后工单号：xxxx |  |
| 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：换货出库确认收入

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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-平台撮合技术服务费 | 换发货商品收取的平台撮合交易服务费 | 2203.01 | 用户ID | 用户换货出库服务费收入收入 | 用户订单号：xxxx  售后工单号：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 | 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 | 序号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：换货出库供应商往来核销

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 | 用户换货出库供应商往来款核销 | 用户订单号：xxxx  售后工单号：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 |  |

# 换货商品退款

## 业务场景

换货商品退款

## 设计规范

**用户换货转退款，业务明细描述：**用户换货转退款，用户换货入库之后未重新发货而是进行了退款，则需要反冲应退用户款项，同时把钱退回到用户钱包

凭证名称：换货转退款到用户钱包

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 | 预收账款-应退用户款项 | 用户订单支付总额-用户订单预收运费（如用户订单包邮则不需要减去） | 2203.05 | 用户ID | 用户换货转退款到用户钱包 | 用户订单号：xxxx  售后工单号：xxxx |  |
| 5 | 贷 | 银行存款-平安清算账户 | 用户订单支付总额-用户订单预收运费（如用户订单包邮则不需要减去） | 1012.01.05 |  | 上传银行账号代码 |