



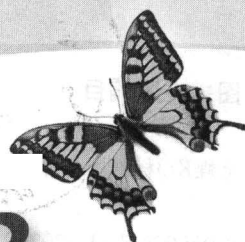
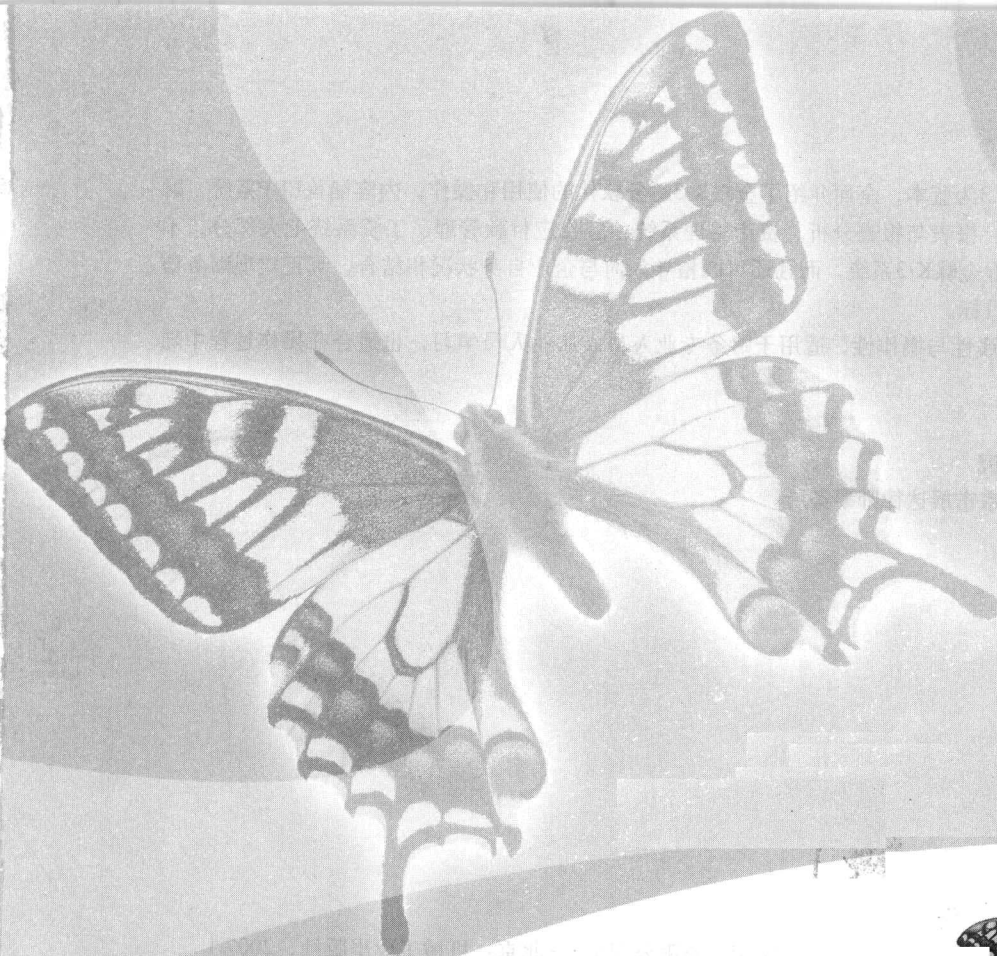
金蝶K/3 标准财务培训教材

金蝶软件（中国）有限公司 编



机械工业出版社
China Machine Press

Kingdee



金蝶K/3

标准财务培训教材

金蝶软件（中国）有限公司 编



机械工业出版社
China Machine Press

本书以金蝶K/3V10.3为蓝本,全面介绍了金蝶K/3财务软件的使用和操作。内容涵盖ERP系统、财务会计系统、总账系统、报表与报表分析、资产管理系统、应收应付款管理、工资系统七大部分。不仅可以帮助读者熟练掌握金蝶K/3系统,而且还可以指导如何与企业自身状况相结合,真正实现财务信息化管理高速、高效的目标。

本书具有很强的实践性与操作性,适用于财务专业人员或从业人员学习,也适合在操作过程中随时参考相关部分内容。

版权所有,侵权必究

本书法律顾问 北京市展达律师事务所

图书在版编目(CIP)数据

金蝶K/3标准财务培训教材/金蝶软件(中国)有限公司编. —北京:机械工业出版社,2007.1

ISBN 978-7-111-20769-6

I. 金… II. 金… III. 会计—应用软件—技术培训—教材 IV. F232

中国版本图书馆CIP数据核字(2007)第006391号

机械工业出版社(北京市西城区百万庄大街22号 邮政编码 100037)

责任编辑:张竞余 版式设计:刘永青

北京京北制版印刷厂印刷 · 新华书店北京发行所发行

2007年8月第1版第3次印刷

186mm×240mm · 22.75印张

定价:80.00元(附DVD)

凡购本书,如有缺页、倒页、脱页,由本社发行部调换

本社购书热线:(010) 68326294

投稿热线:(010) 88379007

欢 迎 辞 5-20

欢迎您参加金蝶公司的培训课程！

K/3系统实施的成功与否，与有效的培训有着密切的关系，本课程为您提供了一个学习K/3财务系统的机会，并且指导您如何与您公司的实际情况相结合。本课程包括讲座、练习和问答三部分，培训方式可以是老师课堂授课、学员上机练习，或是学员通过各种培训资料自我学习。我们建议您使用“K/3系统的功能树”来了解K/3系统的全貌，从总体上把握K/3系统的设计思想和功能主线，同时希望您能够熟记“K/3系统常用功能键”，以便您在K/3系统的应用实施过程中提高工作效率。

本教材由靳慧勇、金涛、谢东梅策划，赵子惠、周伟峰完成写作，集中讲授K/3财务系统的使用，不要求您在学习之前已经具备相当的财务管理方面的知识，但为了达到预期的效果，在学习之前，您首先要大概了解一下企业管理中有关财务的相关部分。

为了从课堂上学到更多的知识，请您配合教师，积极参与，多多提问！

本书将以金蝶软件K/3V10.3为蓝本进行讲解！

作者：靳慧勇、金涛、谢东梅
策划：赵子惠、周伟峰
编写：靳慧勇、金涛、谢东梅
校对：靳慧勇、金涛、谢东梅
审核：靳慧勇、金涛、谢东梅

责任编辑：靳慧勇、金涛、谢东梅
封面设计：靳慧勇、金涛、谢东梅
版式设计：靳慧勇、金涛、谢东梅
文字编辑：靳慧勇、金涛、谢东梅
校对：靳慧勇、金涛、谢东梅
审核：靳慧勇、金涛、谢东梅

金蝶软件股份有限公司 地址：广东省深圳市南山区海德三道金蝶软件大厦11楼
邮编：518054 电话：0755-26668888 传真：0755-26668889
http://www.kingdee.com 电子邮箱：kingdee@kingdee.com

教学说明

教学目的

学完本课程之后，您能够做好以下事情：

- 熟练操作K/3财务系统各模块。
- 了解各模块的区别和联系。
- 掌握K/3财务各子系统的应用操作流程。
- 了解K/3财务各子系统操作的注意事项及重点、难点。
- 学会K/3财务各子系统的操作技巧。
- 灵活运用K/3财务系统完成日常业务。

我们的最终目标：

- 帮助您成功应用K/3财务软件，步入财务信息化管理的轻松愉快、高速高效管理的快车道！

为了让您快速、便捷地学习财务系统，我们提供了丰富多样的培训资料供您选择，具体如下表所示。

名 称	用 途
培训教材：金蝶K/3标准财务培训教材	上课的教材
培训讲义	备课的辅导资料
授课PPT	授课的课件
配套账套	上课演示时的账套、教材配套账套
考试大纲	复习考试的指导资料
练习题库	模拟考试的练习题

此外，我们还定期提供金蝶软件深入学习应用的培训班，上述资料及具体的培训班信息请直接向所在机构培训部询问，也可以直接登录金蝶网站进行查询：

<http://www.kingdee.com/services05/training.jsp>

相互介绍

参加K/3财务系统培训的课程，您可以认识其他用户，并从他们那里学到更多的知识。认真听取其他学员的情况介绍，您会发现他们与您有许多共同的目的，但也有许多不同的经历和经验。

在您自我介绍之前，请您准备以下几点：

- 姓名。
- 公司名称。
- 公司地址。
- 公司的产品或服务。
- 您负责哪方面的工作。
- 实施的情况。
- 参加本课程的主要目的。

图例说明



案例

增加李林，此人有对销售订单的新增、修改、删除和审核的权限，以及基础资料的所有权限。

该图例表明此处使用的案例资料，老师可以按照案例资料操作讲解。



步骤

点击【开始】→【程序】→【K/3系统中间层】→【账套管理】，初次使用时，用户名：Admin，无密码，直接点“确定”。

该图例表示具体的操作步骤，即开始“账套管理”程序的操作顺序是点击“开始”，选择“程序”中的“K/3系统中间层”里的程序“账套管理”。



练习

增加张三，此人有对采购订单的新增、修改、删除和审核的权限，以及基础资料的所有权限。

该图例表明此处使用的案例资料，学员可以按照此资料操作练习。



注意

在“高级”中，对每项“系统对象”，必须修改一次，“授权”一次，不能在全部修改后

授权，否则前面的项目等于没有修改授权（许多用户在使用时没有注意这一点）。

该图例表明此处为操作中需要注意的要点。



建议

该部分应由信息部和各部门提供并准备完整的企业基本资料。

该图例表明此处为一些技巧和提示。

目 录

欢迎辞
教学说明

第一篇 ERP系统篇

第一章 企业资源计划概述 / 2

- 第一节 企业经营管理业务 / 2
- 第二节 ERP理论的发展 / 2

第二章 金蝶K/3 ERP管理系统 / 5

- 第一节 系统概述 / 5
- 第二节 应用框架 / 6
- 第三节 K/3系统安装 / 7

第二篇 财务会计系统管理

第三章 财务会计系统 / 14

- 第一节 财务会计系统概述 / 14
- 第二节 本教材案例背景介绍 / 15

第四章 K/3系统账套管理 / 17

- 第一节 新建账套 / 17
- 第二节 账套备份与恢复 / 21
- 第三节 用户管理 / 24

第三篇 总账系统

第五章 总账系统初始化处理 / 31

- 第一节 系统设置 / 31
- 第二节 公共资料设置 / 36
- 第三节 初始数据录入 / 58
- 第四节 结束初始化与反初始化 / 64

第六章 总账系统日常业务管理 / 65

- 第一节 凭证业务 / 65
- 第二节 常用账簿 / 74
- 第三节 财务报表 / 84
- 第四节 往来核算 / 85
- 第五节 现金流量 / 91

第七章 总账系统期末处理 / 96

- 第一节 自动转账 / 96
- 第二节 期末调汇 / 100
- 第三节 结转损益 / 101
- 第四节 凭证摊销和凭证预提 / 102
- 第五节 期末结账 / 104
- 第六节 内部往来协同 / 104

第四篇 报表与报表分析

第八章 报表系统 / 106

- 第一节 资产负债表 / 107
- 第二节 损益表 / 111
- 第三节 新建报表 / 112
- 第四节 报表处理功能 / 117
- 第五节 常用报表操作 / 123

第九章 现金流量表系统 / 125

- 第一节 现金流量表初始设置 / 126
- 第二节 现金流量表的编制 / 128

第十章 财务分析系统操作 / 134

- 第一节 系统设置 / 134
- 第二节 报表分析 / 137
- 第三节 指标分析 / 143
- 第四节 因素分析 / 144

第五篇 资产管理系统

第十一章 固定资产管理系统 / 148

- 第一节 系统参数设置 / 149
- 第二节 基础资料录入 / 150
- 第三节 初始数据录入 / 161
- 第四节 固定资产日常业务 / 168
- 第五节 报表账簿查询 / 174
- 第六节 期末处理 / 178

第十二章 现金管理 / 183

- 第一节 现金管理系统初始化 / 184
- 第二节 系统参数设置 / 188
- 第三节 现金日常业务 / 189
- 第四节 银行存款管理 / 196

第五节 票据管理 / 202

第六节 期末结账 / 204

第六篇 应收、应付款管理

第十三章 系统初始化 / 207

- 第一节 系统参数设置 / 207
- 第二节 基础资料与管理 / 216
- 第三节 初始数据录入 / 221
- 第四节 结束初始化 / 228

第十四章 日常业务处理 / 230

- 第一节 日常单据处理 / 230
- 第二节 凭证处理 / 241
- 第三节 核销管理 / 247

第十五章 坏账处理 / 254

- 第一节 坏账准备计提 / 254
- 第二节 坏账损失 / 256
- 第三节 坏账收回 / 257
- 第四节 坏账记录 / 259

第十六章 合同 / 260

- 第一节 合同 / 260
- 第二节 合同相关报表 / 263
- 第三节 担保资料 / 263

第十七章 报表管理及分析 / 264

- 第一节 账表管理 / 264
- 第二节 账龄分析 / 266

第十八章 期末处理 / 268

- 第一节 对账 / 268
- 第二节 期末调汇 / 270

第三节 期末结账 / 271

第七篇 工资系统

**第十九章 系统初始及基础
系统设置 / 275**

第一节 工资类别维护 / 275

第二节 系统参数设置 / 279

第三节 基础资料设置 / 280

第四节 项目设置 / 289

第五节 公式设置 / 291

第二十章 日常操作 / 294

第一节 数据录入与计算 / 295

第二节 所得税 / 299

第三节 工资审核 / 303

第四节 费用分配 / 304

第五节 人员变动 / 307

第二十一章 工资系统报表查询 / 309

第一节 工资发放表 / 309

第二节 工资条 / 312

第三节 工资配款表 / 313

第二十二章 期末处理 / 315

第二十三章 基金 / 317

第一节 基金设置 / 317

第二节 基金计算 / 319

第三节 基金报表 / 321

**附录 金蝶K/3财务管理上机
操作练习题 / 323**

企业资源计划（ERP）第一章

第一篇

ERP系统篇

第一节 企业资源计划（ERP）

企业资源计划（enterprise resource planning, ERP）是建立在信息技术基础上，利用现代企业的先进管理思想，为企业提供决策、计划、控制与经营业绩评估的全方位、系统化的管理平台。

第二节 ERP理论的发展

第一章 企业资源计划概述

企业资源计划究竟是什么？众说纷纭，有的人说它就是软件，有的人说它是集成网络系统，也有的人说它属于企业管理的范畴，等等。ERP 的形成经历了几十年探索和总结，已经基本形成了一套相对完整的理论体系。它不仅仅涉及IT 领域，而且已经成为管理领域的一门学科理论。

第一节 企业经营管理业务

企业经营管理活动的目的最终还是为了获取利润，企业要想获取利润就必须向社会提供满足要求的产品或服务，在此过程中企业需要组织一系列的管理活动。具体说来主要包括以下几类管理活动。

- (1) 财务管理：会计管理、存货核算管理、预算管理、成本管理等。
- (2) 供应链管理：营销管理、采购管理、库存管理等。
- (3) 生产管理：生产计划管理、物料清单管理、车间管理、质量管理等。
- (4) 人力资源管理：薪酬福利、人事管理、组织规划等。
- (5) 其他管理：客户关系管理、项目管理等。

可见，企业管理业务种类繁多，同时新的管理业务也在不断涌现。由于各个企业的管理方式、文化背景不同，因此企业的管理组织方式也是多种多样的，各项管理工作业务流程也不尽相同，除此之外，产品的不同、环境的不同、各地经济法规的差异、人员配置的多少都会影响到企业各项管理业务的开展。管理学认为“管理无定式”即此理。

讲管理的目的是为了向大家阐述ERP理论，因为企业的实际业务管理是开展ERP的基础。在ERP业界有一句俗语“ERP的实施应用是三分技术，七分管理，十二分数据”，此话道出了企业管理信息化的重要程度远远要大于IT技术的应用本身。

第二节 ERP理论的发展

从20世纪90年代初提出的ERP概念至今已经经历了十几年的发展历程，其形成大致经历了

4个阶段，现在我们介绍这4个阶段，并对ERP展开全方位的认识。

一、基本MRP阶段

1. 库存订货点理论

在20世纪30年代初期，企业控制物料需求的方法通常是采用控制库存物品数量的方法，对每种需求的物料设置一个最大库存量和安全库存量。最大库存量是由于库存容量、库存占用资金的限制而设置的。安全库存量也叫最小库存量，为提供库存缓冲，物料的消耗不能小于安全库存量。同时采购需要有提前期，物料到货时物料的消耗不能刚好等于安全库存量。

订货点控制法存在许多缺陷，“何时需要物料”是主要问题。

2. 物料需求计划理论

其基本思想就是：区分独立需求和相关需求；制定产品结构清单，把所有物料的需求联系起来；物料需求区分时间段，不同的零件，不同的采购提前期，即可以计算出来不同的物料需求时间。

物料需求计划(material require planning, MRP)系统的目标就是在正确的时间、正确的地点，按照规定的数量得到真正需要的物料，从而实现减少库存、优化库存的管理目标。

二、闭环MRP阶段

由于环境是变化的，基本MRP受各种环境的影响和限制无法保证物料的及时供应，因此20世纪80年代初在基本MRP基础上发展形成了闭环MRP理论。

闭环MRP理论认为主生产计划和物料需求计划应该是可行的，即考虑能力的约束，基本思想是：把生产能力计划、车间作业计划和采购作业计划纳入MRP，形成一个闭环系统；在计划执行过程中，必须有来自车间、供应商和计划人员的反馈信息，并进行计划的调整和平衡，从而使生产计划的各个方面得到协调和统一。

三、MRP II阶段

制造资源计划(manufacture resource planningII, MRP II)阶段在MRP管理系统的基础上,系统增加了对企业生产中心、加工工时、生产能力等方面的管理,以实现计算机进行生产排程的功能,同时也将财务的功能囊括进来,在企业中形成以计算机为核心的闭环管理系统,这种管理系统已能动态监察到产、供、销的全部生产过程。

四、ERP的形成

由于经济全球化、企业规模的扩大,企业面临的竞争更激烈,以客户为中心、基于时间、面向整个供应链成为制造业发展的基本动向。MRP II通过吸收和融合其他先进思想来完善和发展自

身理论, 20世纪90年代末ERP营运而生了。

企业所有的资源简要地说包括三大流: 物流、资金流、信息流。ERP也就是对这三种资源进行全面集成管理的管理信息系统。概括地说, ERP是建立在信息技术基础上, 利用现代企业的先进管理思想, 全面集成了企业所有资源信息, 为企业提供决策、计划、控制与经营业绩评估的全方位和系统化的管理平台。ERP系统是一种管理理论、管理思想, 不仅仅是信息系统, 它是利用企业所有的资源, 包括内部资源与外部市场资源, 为企业制造产品或提供服务创造最优的解决方案, 最终达成企业经营目标的管理工具。

进入ERP阶段后, 以计算机为核心的企业级的管理系统更为成熟, 系统增加了包括财务预测、生产能力、调整资源调度等方面的功能, 配合企业实现JIT管理全面、质量管理和生产资源调度管理及辅助决策的功能。ERP成为企业进行生产管理及决策的平台工具。

它除了继承了MRP II的基本思想(制造、供应链、财务)之外, 还大大地扩展了管理的系统, 如质量管理、设备管理、分销管理、数据采集接口和电子通信等。简言之, ERP极大地扩展了管理业务的范围及深度。

ERP所涉及的管理范围如图1-1所示。

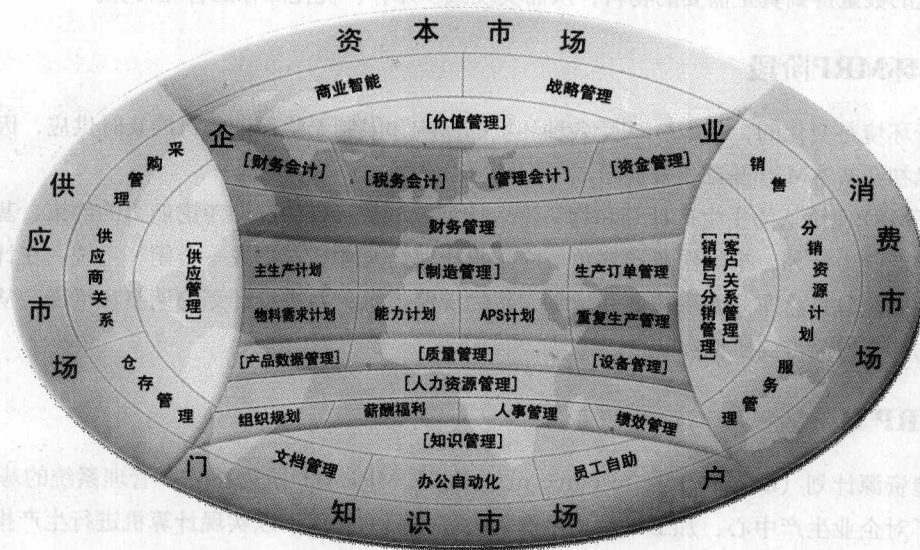


图1-1 ERP涉及的管理内容

第二章 金蝶K/3 ERP管理系统

第一节 系统概述

一、金蝶K/3产品思想

金蝶K/3以企业基础管理为核心设计思想，对覆盖产品（服务）价值链的业务流程进行全面的计划、组织、协调，并对业务的有效处理和有效控制进行管理。它针对战略企业管理的特点，强调对企业基础数据、基本业务流程、内部控制、知识管理、员工行为规范等进行管理，通过丰富的工具与方法有机整合并提供贯穿战略企业管理全过程所需的决策信息，实时监控战略执行过程中的问题，帮助企业创造持续增长的核心竞争力。基础管理是企业持续的管理实践。基础管理的好坏决定了企业的战略目标能否实现，也决定了企业持续发展是否有坚实的内核。强调过程管理是基础管理的特性，因为它是真实反映业务处理过程的第一手的、最详尽的资料，它能使企业的业务决策和战略决策建立在“理性”的基础上。

二、关于金蝶

金蝶国际软件集团有限公司是亚太地区领先的企业管理软件及电子商务应用解决方案供应商，是全球软件市场中成长最快的独立软件厂商之一，是中国软件产业的领导厂商。金蝶开发及销售的软件产品包括针对快速成长的新兴市场中企业管理需求的、通过互联网提供服务的企业管理及电子商务应用软件和为企业构筑电子商务平台的中间商软件。同时，金蝶向全球范围内的顾客提供与软件产品相关的管理咨询、实施与技术服务。

金蝶独特的“快速配置，快速实施，快速应用，快速见效”的全球化产品与服务定位，能够帮助顾客从容面对动态不确定的商业环境带来的挑战，实现业务流程与IT技术的完美结合，有效管理变革，确保组织快速、持续和健康的成长。

三、系统整体功能结构

金蝶K/3 ERP系统包括多个系统大类，主要有财务会计系统、供应链管理系统、生产制造管

理系统、人力资源管理系统、客户关系管理系统等。每一类又包含多个子系统，涉及企业的方面面，具体构成见图2-1。

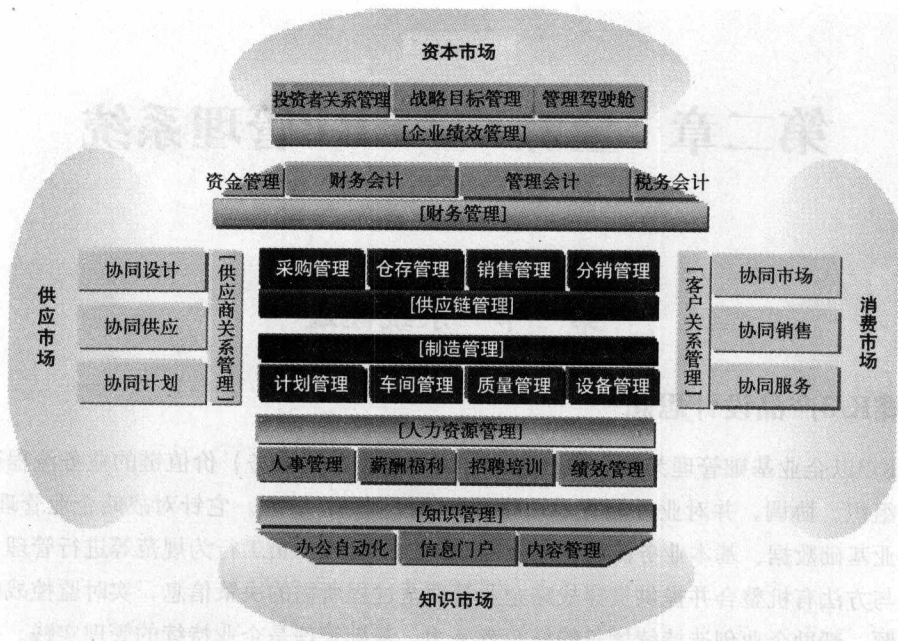


图2-1 金蝶K/3 ERP系统管理内容

第二节 应用框架

金蝶K/3 系统遵循微软Windows DNA 框架结构，基于三层结构技术，支持网络数据库，支持Microsoft/Citrix 终端应用，同时支持Web应用层，是真正面向网络的企业管理软件。

它由如下技术组成：数据库技术+三层结构组件技术+Citrix 终端技术+企业管理技术。

三层结构技术：企业管理软件是典型的数据库应用，三层结构是一项先进且成熟的数据库应用结构。根据分布式计算原理，它将应用分为数据库端、中间层、客户端3个层次。数据库端即数据库服务器，中间层包含了封装商业规则的计算组件，客户端为用户界面，可以是本地客户端GUI、也可以是远程的Citrix 客户端。

金蝶K/3系统全面地采用了组件技术，应用如“积木”般的搭建结构，这为用户和二次开发商提供了一个很好的开发平台，通过标准的接口，可以直接调用中间层组件进行数据操作，这样，用户能将K/3系统同其他应用系统有机地结合起来，将企业各个系统全面整合为一个完整的企业信息管理系统。

综上所述，金蝶K/3系统特性可总结为“一套系统、两个面孔、三层结构”。

第三节 K/3系统安装

系统配置请详见《系统管理用户手册》或《系统管理教材》，以下简单介绍。

首先准备中间层服务器的操作系统，一般为 Windows 2000 Server，客户端或演示可以尝试使用其他操作系统。

其次在安装K/3系统之前需要安装数据库服务器，即需要安装 Microsoft SQL Server 2000。如果用户是Windows 2000操作系统可以安装标准版或企业版的数据库，如果是Windows XP操作系统可以尝试安装个人版或开发版的数据库。

然后进行环境检测，安装支持K/3系统运行的第三方软件。

最后安装K/3系统。下面会详细介绍。

一、安装前的环境检测

K/3 系统的正常运行需要很多第三方组件的支持，所以在安装K/3 系统前我们要对安装目标机器做一次系统环境检测，以保证这些必需组件在目标机器上都具备并且运作正常。目标机器没有或者运作不正常的组件，在环境检测过程中会自动从K/3 资源光盘中安装。K/3 资源光盘是K/3 安装光盘的组成部分，分别对应简体、繁体、英文操作系统环境，环境检测过程中请对应您的操作系统放入正确的资源光盘。

1. 基准组件

- Microsoft Windows 2000 Service Pack 4
- Microsoft Windows XP Service Pack 1
- Microsoft .NET Framework 1.1
- Microsoft Internet Explorer 6.0.2600
- Microsoft MDAC 2.8
- Microsoft SQL Server 2000 SP4
- Microsoft VBA
- Adobe SVG Viewer 3.0

.....

根据操作系统和所要安装的K/3 系统组件的不同，以上第三方组件可能并非都需要，K/3 环境检测程序会自动检测出您所需的组件。

如果不想通过环境检测程序自动安装第三方组件，也可以自行手动安装。

2. 环境检测



步骤

- (1) 根据操作系统语言放入对应的K/3 资源光盘，通过光盘自动运行功能或者手工运行光盘上