

高等院校经济管理实验实践系列教材

# ERP 综合实验教程

ERP ZONGHE SHIYAN JIAOCHENG

■ 总主编 刘 星

■ 编 著 曹 端



重庆大学出版社  
<http://www.cqup.com.cn>

高等院校经济管理实验实践系列教材

# ERP综合实验教程

ERP ZONGHE SHIYAN JIAOCHENG

■ 总主编 刘 星

■ 编著 曹 端



重庆大学出版社

## 内 容 提 要

本实验教材是普通高等院校本、专科经济管理类学生 ERP 实验课程的教学用书,它以一个企业核算主体的业务活动为线索,介绍了各项业务的处理流程,设计了多个操作性强的实验,部分还可独立运行,以适应不同层次教学的需要。本书内容包括:ERP 的基本概念及 ERP 产品情况;ERP 系统中最重要和最基础的系统管理平台、总账系统、采购管理、销售管理、库存管理、存货核算等子系统的应用方法。每章末都有实验内容。

本教材可作为高等院校的 ERP 综合实验课程用书,也可作为财务业务一体化实验、供应链管理系统实验课程用书,还可以作为 ERP 培训教程配套的实验用书。

### 图书在版编目(CIP)数据

ERP 综合实验教程/曹端编著. —重庆:重庆大学出版社,2007.6

(高等院校经济管理实验实践系列教材)

ISBN 978-7-5624-3503-7

I. E… II. 曹… III. 企业管理—计算机管理系统,ERP—高等学校—教材 IV. F270.7

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2007)第 116031 号

### 高等院校经济管理实验实践系列教材

#### ERP 综合实验教程

总主编 刘 星

编 著 曹 端

责任编辑:梁 涛 尚东亮 版式设计:梁 涛

责任校对:李定群 责任印制:张 策

\*

重庆大学出版社出版发行

出版人:张鸽盛

社址:重庆市沙坪坝正街 174 号重庆大学(A 区)内

邮编:400030

电话:(023)65102378 65105781

传真:(023)65103686 65105565

网址:<http://www.cqup.com.cn>

邮箱:fxk@cqup.com.cn(市场营销部)

全国新华书店经销

重庆升光电力印务有限公司印刷

\*

开本:787×1092 1/16 印张:8 字数:200千

2007 年 6 月第 1 版 2007 年 6 月第 1 次印刷

印数:1—3 000

ISBN 978-7-5624-3503-7 定价:13.00 元

---

本书如有印刷、装订等质量问题,本社负责调换  
版权所有,请勿擅自翻印和用本书  
制作各类出版物及配套用书,违者必究



## 编委会

顾 问：杨天怡 张宗益

总主编：刘 星

委 员：（按姓氏笔画为序）

龙 勇 牟小俐 纪晓丽 刘 斌

陈 迅 肖 智 但 斌 赵 骅

胡新平 高小强 廖 冰

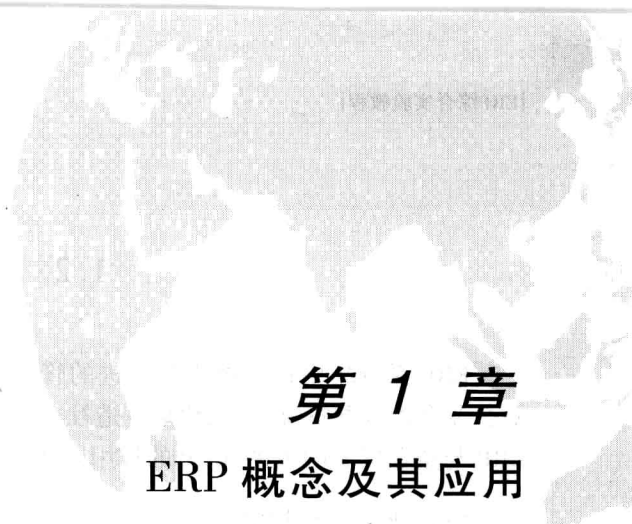


# 目录

|                         |    |
|-------------------------|----|
| <b>第1章 ERP 概念及其应用</b>   | 1  |
| 1.1 ERP 的概念             | 1  |
| 1.2 ERP 的发展             | 2  |
| 1.3 ERP 应用特点            | 3  |
| 1.4 用友 ERP-U8 管理软件介绍    | 4  |
| <b>第2章 系统管理</b>         | 6  |
| 2.1 系统管理概述              | 6  |
| 2.2 系统管理的主要功能           | 6  |
| 2.3 系统操作流程              | 7  |
| 2.4 账套管理工作              | 8  |
| 2.5 用户及权限管理             | 10 |
| 实验一 系统管理                | 11 |
| <b>第3章 企业应用平台</b>       | 16 |
| 3.1 企业应用平台概述            | 16 |
| 3.2 基础设置                | 16 |
| 3.3 业务处理                | 16 |
| 实验二 基础信息设置              | 17 |
| <b>第4章 总账管理</b>         | 22 |
| 4.1 总账系统功能概述            | 22 |
| 4.2 总账系统操作流程            | 24 |
| 4.3 总账管理系统的初始化          | 25 |
| 4.4 总账管理系统的日常应用         | 26 |
| 实验三 总账管理系统初始设置          | 27 |
| 实验四 总账日常业务处理            | 32 |
| 实验五 期末账务处理              | 41 |
| <b>第5章 供应链系统管理与基础设置</b> | 46 |
| 5.1 供应链管理的基本概念          | 46 |
| 5.2 供应链管理系统应用方案         | 46 |
| 5.3 供应链管理系统基础设置         | 47 |
| 实验六 供应链管理系统基础设置         | 48 |



|                             |     |
|-----------------------------|-----|
| 实验七 期初设置及期初余额录入 .....       | 55  |
| <b>第6章 采购管理</b> .....       | 60  |
| 6.1 采购业务概述 .....            | 60  |
| 6.2 采购管理系统与其他系统的主要关系 .....  | 60  |
| 6.3 采购业务应用模式 .....          | 61  |
| 6.4 采购管理系统日常业务处理 .....      | 62  |
| 实验八 普通采购管理 .....            | 63  |
| 实验九 现付采购业务 .....            | 68  |
| 实验十 账表查询实验 .....            | 70  |
| <b>第7章 销售管理</b> .....       | 72  |
| 7.1 销售管理概述 .....            | 72  |
| 7.2 销售管理系统与其他系统的主要关系 .....  | 72  |
| 7.3 销售管理系统的功能 .....         | 73  |
| 7.4 销售管理系统日常业务处理 .....      | 73  |
| 实验十一 普通销售业务 .....           | 74  |
| <b>第8章 库存管理</b> .....       | 82  |
| 8.1 库存管理概述 .....            | 82  |
| 8.2 库存管理系统与其他系统的主要关系 .....  | 82  |
| 8.3 库存管理系统的主要功能 .....       | 83  |
| 8.4 库存管理系统日常业务处理 .....      | 84  |
| 实验十二 库存管理 .....             | 86  |
| <b>第9章 存货核算</b> .....       | 94  |
| 9.1 存货核算概述 .....            | 94  |
| 9.2 存货核算系统与其他系统的主要关系 .....  | 94  |
| 9.3 存货核算系统的日常业务处理 .....     | 95  |
| 实验十三 存货核算管理 .....           | 96  |
| <b>第10章 期末业务处理</b> .....    | 101 |
| 实验十四 供应链期末业务处理 .....        | 101 |
| <b>第11章 薪资管理</b> .....      | 105 |
| 11.1 薪资管理系统概述 .....         | 105 |
| 11.2 薪资管理系统与其他系统的主要关系 ..... | 105 |
| 11.3 薪资管理系统日常业务处理 .....     | 106 |
| 实验十五 薪资管理 .....             | 107 |
| <b>参考文献</b> .....           | 115 |
| <b>后记</b> .....             | 116 |



# 第 1 章

## ERP 概念及其应用

### 1.1 ERP 的概念

ERP 是英文 Enterprise Resource Planning 的缩写,中文意思是企业资源计划。ERP 是由美国著名计算机技术咨询和评估集团 Garter Group 公司提出的一整套企业管理系统体系标准,是指建立在信息技术基础上,以提高企业资源效能为系统思想,为企业提供业务集成运行的资源管理方案。

Gartner Group 提出 ERP 具备的功能标准应包括 4 个方面:

①超越 MRP II 范围的集成功能。包括质量管理、实验室管理、流程作业管理、配方管理、产品数据管理、维护管理、管制报告和仓库管理。

②支持混合方式的制造环境。包括既可支持离散,可支持流程的制造环境,按照面向对象的业务模型,组合业务过程的能力和 International 范围内的应用。

③支持能动的监控能力,提高业务绩效。包括在整个企业内采用控制和工程方法,模拟功能,决策支持和用于生产及分析的图形能力。

④支持开放的客户机/服务器计算环境。包括客户机/服务器体系结构,图形用户界面(GUI),计算机辅助设计工程(CASE),面向对象技术,使用 SQL 对关系数据库查询,内部集成的工程系统、商业系统、数据采集和外部集成(EDI)。

我们从管理思想、软件产品、管理系统 3 个层次理解 ERP 概念:

①由美国著名的计算机技术咨询和评估集团 Garter Group 提出的一整套企业管理系统体系标准,其实质是在 MRP II (Manufacturing Resources Planning,“制造资源计划”)基础上进一步发展而成的面向供应链(Supply Chain)的管理思想;

②综合应用了客户机/服务器体系、关系数据库结构、面向对象技术、图形用户界面、第四代语言(4GL)、网络通讯等信息产业成果,以 ERP 管理思想为灵魂的软件产品;

③整合了企业管理理念、业务流程、基础数据、人力物力、计算机软硬件和软件于一体的企业资源管理系统。



## 1.2 ERP 的发展

ERP 系统集中信息技术与先进的管理思想于一身,成为现代企业的运行模式,反映时代对企业合理调配资源,最大化地创造社会财富的要求,成为企业在信息时代生存、发展的基石。ERP 与企业资源的关系、ERP 的作用以及与信息技术的发展关系等可以表述如下:

### 1) 企业资源与 ERP

厂房、生产线、加工设备、检测设备、运输工具等都是企业的硬件资源,人力、管理、信誉、融资能力、组织结构、员工的劳动热情等就是企业的软件资源。企业运行发展中,这些资源相互作用,形成企业进行生产活动、完成客户订单、创造社会财富、实现企业价值的基础,反映企业在竞争发展中的地位。

ERP 系统的管理对象便是上述各种资源及生产要素,通过 ERP 的使用,使企业的生产过程能及时、高质地完成客户的订单,最大程度地发挥这些资源的作用,并根据客户订单及生产状况做出调整资源决策。

### 2) 调整运用企业资源

企业发展的重要标志便是合理调整和运用上述的资源,在没有 ERP 这样的现代化管理工具时,企业资源状况及调整方向不清楚,要做调整安排是相当困难的,调整过程会相当漫长,企业的组织结构只能是金字塔形的,部门间的协作交流相对较弱,资源的运行难于比较、把握,并做出调整。信息技术的发展,特别是针对企业资源进行管理而设计的 ERP 系统正是针对这些问题设计的,成功推行的结果必使企业能更好地运用资源。

### 3) 信息技术对资源管理作用的发展过程

计算机技术特别是数据库技术的发展为企业建立管理信息系统,甚至对改变管理思想起着不可估量的作用,管理思想的发展与信息技术的发展是互成因果的环路。而实践证明信息技术已在企业的管理层面扮演越来越重要的角色。

信息技术最初在管理上的运用,也是十分简单的,主要是记录一些数据,方便查询和汇总,而现在发展到建立在全球 Internet 基础上的跨国家、跨企业的运行体系,初略可分为如下阶段:

#### (1) MIS 系统阶段 (Management Information System)

企业的信息管理系统主要是记录大量原始数据、支持查询、汇总等方面的工作。

#### (2) MRP 阶段 (Material Require Planning)

企业的信息管理系统对产品构成进行管理,借助计算机的运算能力及系统对客户订单、在库物料、产品构成的管理能力,实现依据客户订单,按照产品结构清单展开并计算物料需求计划。实现减少库存,优化库存的管理目标。

#### (3) MRP II 阶段 (Manufacture Resource Planning)

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。

#### (4) ERP 阶段 (Enterprise Resource Planning)

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。成为企业进行生产管理及决策的平台工具。

#### (5) 电子商务时代的 ERP

Internet 技术的成熟为企业信息管理系统增加与客户或供应商实现信息共享和直接的数据交换的能力,从而强化了企业间的联系,形成共同发展的生存链,体现企业为达到生存竞争的供应链管理理想。ERP 系统相应实现这方面的功能,使决策者及业务部门实现跨企业的联合作战。

由此可见,ERP 的应用的确可以有效地促进现有企业管理的现代化、科学化,使企业适应竞争日益激烈的市场要求,ERP 的应用已经成为大势所趋。

### 1.3 ERP 应用特点

对企业来说,应用 ERP 的价值就在于通过系统的计划与控制等功能,结合企业的流程优化,有效地配置各项资源,以加快对市场的响应,降低成本,提高效率和效益,从而提高企业的竞争力。

ERP 是借用一种新的管理模式来改造原企业旧的管理模式,是先进的、行之有效的管理思想和方法。ERP 软件在实际的推广应用中,其应用深度和广度都不到位,多数企业的效果不显著,没有引起企业决策者的震动和人们的广泛关注。

#### (1) 实施 ERP 是企业管理全方位的变革

企业领导层应该首先是受教育者,其次才是现代管理理论的贯彻者和实施者。规范企业管理及其有关环节,应成为领导者、管理层及员工自觉的行动,使现代管理意识扎根于企业中,成为企业文化的一部分。国外企业实施 ERP 似乎没有讨论的余地,全盘接受,自觉性强。其实,办企业这样做是天经地义的,而我们还要等待思想提高,观念更新,有时还要避开锋芒,迁就陈腐,互相推诿。如果我们不坚决向这些陋习告别,这场全方位的变革就会反复、甚至夭折。

#### (2) ERP 的投入是一个系统工程

ERP 的投入和产出与其他固定资产设备的投入和产出比较,并不那么直观、浅显和明了,投入不可能马上得到回报,见到效益。ERP 的投入是一个系统工程,并不能立竿见影,它所贯彻的主要是管理思想,这是企业管理中的一条红线。它长期起作用、创效益,在不断深化中向管理要效益。

此外,实施 ERP 还要因地制宜,因企业而别,具体问题具体分析。首先,要根据企业的具体需求上相应的系统,而不是笼统地都上小型机,或者不顾企业的规模上 Windows NT,这样长期运作,对企业危害性极大。其次,这种投入不是一劳永逸的,由于技术的发展很快,随着工作的深入,企业会越来越感到资源的紧缺,因此,每年应有相应的投入,才能保证系统健康地



运转。

### (3) 企业管理班子要取得共识

要眼睛向内,练好内功,做好管理的基础工作,这是任何再好的应用软件和软件供应商都无法提供的,只能靠自己勤勤恳恳地耕耘。把 ERP 的实施称为“第一把手工程”,这说明了企业的决策者在 ERP 实施过程中的特殊作用。ERP 是一个管理系统,牵动全局,没有第一把手的参与和授权,很难调动全局。

### (4) ERP 的实施需要复合型人才

他们既要懂计算机技术,又要懂管理。当前高校对复合型人才的培养远远满足不了企业的需求。复合型人才的培养需要有一个过程和一定的时间,但企业领导者常把这样不多的人才当作一般管理者,没有把他们当作是企业来之不易的财富,是一支重要的队伍。这与长期忽视管理有关,这些复合型人才在企业中的地位远远不及市场开拓人员和产品开发,而是“辅助”角色,不是政策倾斜对象,这种因素是造成人才流失的重要原因。另外,当企业上 ERP 时,这些复合型人才起到了先导作用,而一旦管理进入常规,他们似乎又成为多余的人,这已成为必然规律。在人才市场上,复合型人才最为活跃,那些有眼力的企业家都会下功夫挖掘人才,而这也不利于实施队伍的稳定。

## 1.4 用友 ERP-U8 管理软件介绍

### 1.4.1 功能特点

用友 ERP-U8 管理软件以“优化资源,提升管理”为核心理念,以快速实施为特点,为中小型企业提供一套满足中国企业特色的,成熟、高效、低成本的 ERP 全面解决方案。用友 ERP-U8 是一个企业综合运营平台,用以满足各级管理者对信息化的不同要求。

作为中国 ERP 普及的旗舰产品,U8 体现了“效用、风险、成本”的企业 ERP 应用价值模型。用友在实施并跟踪、分析和总结一批国内外成功应用 ERP 的企业后看到,“效用”、“风险”和“成本”是企业选择、实施和评估 ERP 系统过程中最重要的三项因素。在 U8 中,首先充分考虑到了该如何为企业带来效益、降低企业信息化建设的风险,以及控制信息化建设的成本。其次,U8 符合“标准、行业、个性”这一中国企业 ERP 的成功应用模式。“标准”蕴涵先进管理思想,是 ERP 成功应用的坚实基础;“行业”体现了企业的最佳业务实践;“个性”则体现了企业的自主管理创新。只有充分基于标准之上的行业化,才能真正体现最佳业务实践;同样也只有充分基于标准或行业之上的个性化,才能真正实现自主管理创新。用友公司认为,成功的 ERP 应用模式 70% 来自于一个标准产品,20% 来自行业特性,10% 通过个性化的应用。第三,U8 是一个支撑企业进行“精细管理、敏捷经营”的经营平台。支持企业在强化内部管理的基础上,帮助企业快速反应复杂多变的市场。第四,U8 首创基于场景驱动的 ERP 业务场景应用,借助门户、工作流、UAP 等,支持基于企业管理者熟悉的业务场景在 ERP 中的展现,让企业管理者真正做到“懂业务就懂 ERP”。

在 ERP 普及时代,“效用、风险、成本”成为中国企业 ERP 成功应用的价值标准,“标准、行



业、个性”成为中国企业 ERP 成功应用的应用模式。

### 1.4.2 总体结构

经过 17 年的发展,用友 ERP-U8 管理软件依托 40 万成功用户基础,累积了丰富的行业先进企业管理经验,以销售订单为导向,计划为主轴,其业务应用涵盖各行业的财务物流、生产制造、CRM(客户管理管理)、OA(办公自动化)、管理会计、决策支持、网络分销、人力资源、集团应用以及企业应用集成等全面应用,用友管理软件 ERP-U8 的总体结构如图 1.1 所示。

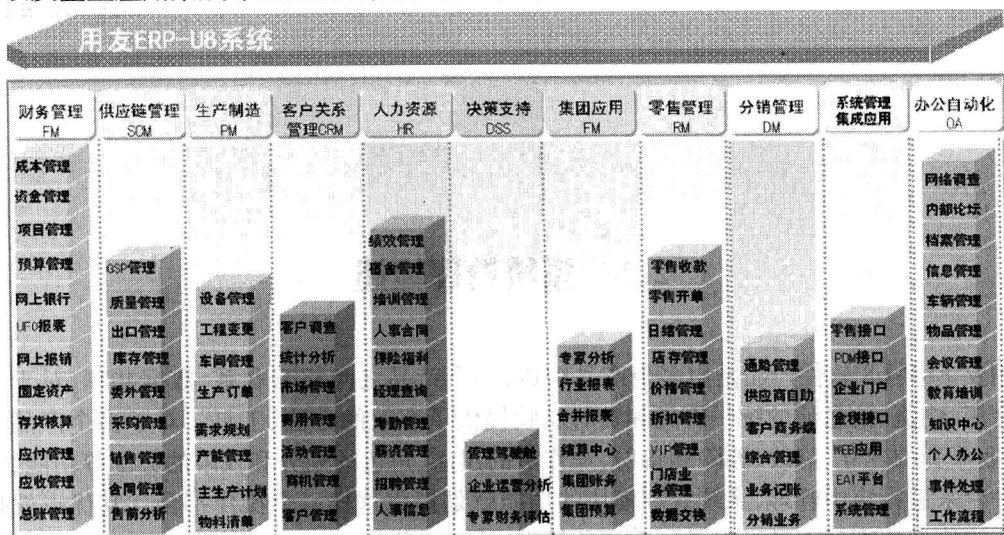


图 1.1 ERP-U8 系统构架

用友 ERP-U8 企业应用管理解决方案涉及财务业务一体化、供应链、生产制造、人力资源、办公自动化、客户关系管理等众多应用系统。它为高等院校 ERP 实验教育提供了有利的支撑。它既可以针对会计、国际经济与贸易、工商管理、工程管理类专业学生,也可对市场营销、物流管理、工商管理、人力资源管理类专业,以及面向物流管理、电子商务类专业学生设计不同的实验平台,有利于学生综合素质的提高。

ERP 管理系统中功能模块众多,涉及多个产品,学生在短时间内难以全面掌握所有的功能模块产品,为了让学生对 ERP 产品能亲自操作实践,本教材选用 ERP 管理软件中具有代表性的总账系统、供应链管理两大部分系统作为学生的实验平台,对学生进行 ERP 综合训练,培养学生的实践动手能力。



## 第 2 章

### 系统管理

#### 2.1 系统管理概述

用友 ERP-U8 软件产品是由多个产品组成,各个产品之间相互联系,数据共享,对于企业的资金流、物流、信息流的统一管理和实时反映提供了有效的方法、工具。对于多个产品的操作,企业账套的建立、修改、删除和备份,操作员的建立、角色的划分和权限的分配等功能,需要一个平台来进行集中管理,系统管理模块的功能就是提供这样一个操作平台。其优点就是对于企业的信息化管理人员可以进行方便的管理,及时的监控,随时可以掌握企业的信息系统状态。系统管理的使用对象为企业的信息管理人员(即系统管理员 Admin)或账套主管。

#### 2.2 系统管理的主要功能

由于用友 ERP-U8 软件所含的各个产品是为同一个主体的不同层面服务的,并且产品与产品之间相互联系、数据共享,因此,就要求这些产品具备如下特点:具备公用的基础信息;拥有相同的账套和年度账;操作员和操作权限集中管理并且进行角色的集中权限管理;业务数据共用一个数据库。

系统管理的主要功能是对用友 ERP-U8 管理系统的各个产品进行统一的操作管理和数据维护,包括以下内容:账套管理、年度账管理、系统用户及操作权限的集中管理,设立统一的安全机制。账套管理包括账套的建立、修改、引入、输出等。年度账管理包括年度账的建立、引入、输出和结转上年数据,清空年度数据。操作权限的集中管理包括设置角色、设定系统用户和设置功能权限。在系统管理中,可以监控并记录整个系统的运行过程,清除系统运行过程中的异常任务,系统允许设置自动备份计划,系统根据这些设置定期进行自动备份处理,实现账套的自动备份。

### 2.3 系统操作流程

如果您是第一次使用本系统,请按照图 2.1 中的步骤执行操作。图中步骤 1—8 描述的是建账的过程。其中,步骤 1—4 在系统管理中进行,在建账向导中设置账套,设置角色和用户,并设置其功能权限;第 5 步登录企业应用平台,第 6 步设置系统的基础信息。步骤 7 在各子系统中完成。步骤 8—12 描述的是子系统在一个会计年度内的日常处理工作,由于各子系统的日常业务处理不相同,故这里只是一个总体流程描述,有关详细的流程描述和功能描述可参见

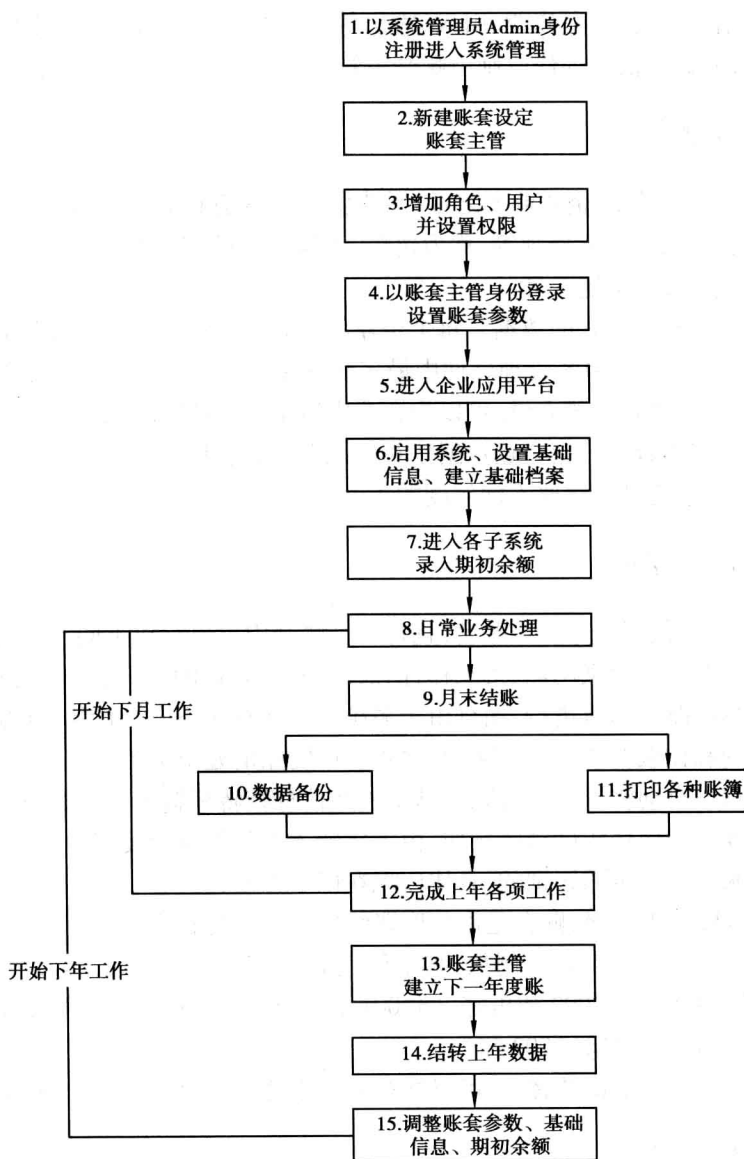


图 2.1 系统操作流程



各子系统的详细说明。步骤 14—15 描述的是建立下一年度账、结转上年数据和调整账套参数、调整基础信息、调整各子系统期初余额的过程。步骤 13—14 在系统管理里完成。步骤 15 在基础设置和各子系统中完成。如果您已经使用了本系统,并且需要进行年末结转,以便进入下一年度的处理,请按照如下所示的流程执行操作:启动系统管理模块→以账套主管身份注册登录→建立下一年度账→结转上年数据→启动其他系统→进行新年度操作。

## 2.4 账套管理工作

账套管理包括账套的建立、修改、引入、输出等。其中,系统管理员有权进行账套的建立、引入和输出操作;而账套信息的修改则由账套主管负责。

### 2.4.1 建立账套

应用 ERP 管理系统处理企业业务之前,首先需要在计算机系统中建立企业的基本信息,包括单位信息、核算信息、业务规则等,称为建账。建账是应用 ERP-U8 管理软件的起点,是建立企业个性化解决方案的关键一环。

账套指的是一组相互关联的数据。每个企业的核算主体相关的数据在计算机系统内部都体现为一个账套。用友 ERP-U8 管理软件中最多允许建立 999 个套账。不同的账套数据之间彼此独立,没有丝毫关联。一般来说,可以为企业中每个独立核算单位建立一个账套。一个账套中包含了企业所有的数据。把企业数据按年度划分,成为年度账。用户不仅可以建立多个账套,而且每个账套中还可以存放不同年度的年度账。

### 2.4.2 建立年度账

在系统中,用户不仅可以建多个账套,且每一个账套中可以存放不同年度的会计数据。这样一来,系统的结构清晰、含义明确、可操作性强,对不同核算单位、不同时期数据的操作只需通过设置相应的系统路径即可进行,而且由于系统自动保存了不同会计年度的历史数据,对利用历史数据的查询和比较分析也显得特别方便。年度账的建立是在已有上年度账套的基础上,通过年度账建立,自动将上个年度账的基本档案信息结转 to 新的年度账中。对于上年余额等信息需要在年度账中使用年度结转操作,由上年转入下年的新年度账中。

账套和年度账是有一定的区别的,具体体现在以下方面:

①账套是年度账的上一级,账套是由年度账组成的。首先有账套然后才可有年度账,一个账套可以拥有多个年度的年度账。例如:某单位建立账套“001 正式账套”,使用年度为 2001 年,然后在 2002 年的期初建 2002 年度账,则“001 正式账套”具有两个子年度账,即“001 正式账套 2001 年”和“001 正式账套 2002 年”。

②对于拥有多个核算单位的客户,可以拥有多个账套(最多可以拥有 999 个账套)。

### 2.4.3 修改账套

当系统管理员建完账套和账套主管建完年度账后,需要对某些信息进行调整,以便使信息

更真实准确地反映企业的相关内容时,可以进行适当的调整。只有账套主管可以修改其具有权限的年度账套中的信息,系统管理员无权修改。

#### 2.4.4 引入账套

##### 1) 账套引入

引入账套功能是指将系统外某账套数据引入本系统中。该功能的增加将有利于集团公司的操作,子公司的账套数据可以定期被引入母公司系统中,以便进行有关账套数据的分析和合并工作。

##### 2) 年度账的引入

年度账的引入操作与账套的引入操作基本一致,不同之处在于引入的是年度数据备份文件。

#### 2.4.5 账套备份

##### 1) 账套输出

输出账套功能是指将所选的账套数据进行备份输出。对于企业系统管理员来讲,定时地将企业数据备份出来存储到不同的介质上(如常见的软盘、光盘、网络磁盘等),对数据的安全性是非常重要的。如果企业由于不可预知的原因(如地震、火灾、计算机病毒、人为的误操作等),需要对数据进行恢复,此时备份数据就可以将企业的损失降到最小。当然,对于异地管理的公司,此种方法还可以解决审计和数据汇总的问题。各个企业应根据各企业实际情况加以应用。

##### 2) 年度账备份

年度账的输出作用和账套输出的作用相同,年度账的输出方式对于有多个异地单位的客户的及时集中管理是有好处的。例如:某单位总部在北京,其上海分公司每月需要将最新的数据传输到北京。此时第一次只需上海将账套输出(备份),然后传输到北京进行引入(恢复备份),以后再需要传输数据时只需要将年度账进行输出(备份)然后引入(恢复备份)即可。这种方式使得以后传输只传输年度账即可,其好处是传输的数据量小,便于提高传输效率和降低费用。

##### 3) 账套与年度账备份的差异

无论是使用账套输出,还是使用年度账输出,其目的只有一个,就是将目标数据进行输出备份。两种方式的输出方法和输出内容是有一定区别的。账套输出一次只能输出一个账套的数据。年度账输出一次只能输出一个账套中的一个年度账的数据。

#### 2.4.6 账套删除

此功能是根据客户的要求,将所希望的账套从系统中删除。此功能可以一次将该账套下



的所有数据彻底删除。

年度账删除操作与账套删除操的含义基本一致,所不同的是年度账删除操作不是针对某个账套,而是针对账套中的某一年度的年度账进行的。删除当前年度账后,其他年度账数据依然可以使用。

## 2.5 用户及权限管理

本功能主要完成角色和用户的增加、删除、修改和功能权限的分配。注意,只有以系统管理员 Admin 身份注册进入,才能进行功能权限分配。

### 2.5.1 角色设置

为了加强企业内部控制中权限的管理,用友 ERP-U8 管理软件中增加了按角色分工管理的理念,加大控制的广度、深度和灵活性。角色是指在企业管理中拥有某一类职能的组织,这个角色组织可以是实际的部门,可以是由拥有同一类职能的人构成的虚拟组织。例如:实际工作中最常见的会计和出纳两个角色(他们可以是一个部门的人员,也可以不是一个部门但工作职能是一样的角色统称)。在设置角色后,可以定义角色的权限,如果用户归属此角色,其相应具有角色的权限。此功能的好处是方便控制操作员权限,可以依据职能统一进行权限的划分。本功能可以进行账套中角色的增加、删除、修改等维护工作。

角色的个数不受限制,一个角色可以拥有多个用户,一个用户也可以分属于不同的角色。用户和角色的设置不分先后顺序,用户可以根据自己的需要先后设置。

### 2.5.2 用户管理

用户是指有权限登录系统,对系统进行操作的人员,即通常意义上的“操作员”。本功能主要完成本账套用户的增加、删除、修改等维护工作。设置用户后系统对于登录操作,要进行相关的合法性检查。其作用类似于 Windows 的用户账号,只有设置了具体的用户之后,才能进行相关的操作。

### 2.5.3 权限管理

随着用户对管理要求不断提高,越来越多的信息都表明权限管理必须向更细、更深的方向发展。U8 产品提供集中权限管理,所有子系统的权限全部归集到系统管理和基础设置中定义管理。U8 产品可以实现 3 个层次的权限管理。

第一,功能级权限管理,该权限将提供划分更为细致的功能级权限管理功能。包括功能权限查看和分配。

第二,数据级权限管理,该权限可以通过两个方面进行权限控制,一个是字段级权限控制,另一个是记录级的权限控制。

第三,金额级权限管理,该权限主要用于完善内部金额控制,实现对具体金额数量划分级别,对不同岗位和职位的操作员进行金额级别控制,限制他们制单时可以使用金额数量,不

涉及内部控制的不在管理范围内。

功能权限的分配在系统管理中的权限分配设置,数据权限和金额权限在“企业门户”→“基础信息”→“数据权限”中进行分配。数据级权限和金额级的设置,必须是在系统管理的功能权限分配之后才能进行。

以系统管理员身份注册登录,才能进行功能权限分配。

## 实验一 系统管理

### 实验目的与要求

理解系统管理在整个系统中的作用及其系统管理的重要性,掌握系统管理主要内容的操作方法。

### 实验内容

- ①账套建立。
- ②操作员分工。
- ③数据备份。

### 实验资料

#### 1) 企业账套资料

##### (1) 账套信息

账套号:008;账套名称:采用默认账套路径;启用会计期:2006年3月;会计期间设置:默认。

##### (2) 单位信息

公司名称:ABC 科技发展公司;公司地址:重庆市沙坪坝区胜利路174号;法定代表人:程昆;注册资金:5 000 万元;开户银行:工商银行胜利分理处;账号:1074378522;电话:023-65406666;税务登记号:20659021654245。

##### (3) 核算类型

记账本位币:人民币(RMB);企业类型:工业;行业性质:新会计制度;账套主管:袁德明;选中“按行业性质预置科目”复选框。

##### (4) 基础信息

该企业有外币核算,进行经济业务处理时,需要对存货、客户、供应商进行分类。

##### (5) 分类编码方案

科目编码级次:4-2-2-2;