



金蝶K/3 V12.1版教学软件
实验账套
PPT教学课件



金蝶 ERP 实验课程指定教材

财务管理系统

实验教程

(金蝶ERP K/3 V12.1版)

琳 张 文 傅仕伟 著

- 金蝶公司资深培训教育专家全面解析
- 提供综合模拟案例，学以致用
- 超值赠送最新版教学软件和实验账套
- 配备教学课件和考题，方便教学



清华大学出版社

 **金蝶 ERP 实验课程指定教材**

财务管理系统实验教程

(金蝶 ERP K/3 V12.1 版)

李湘琳 张文 傅仕伟 著

清华大学出版社

北 京

内 容 简 介

本书是金蝶 ERP 实验课程指定教材,以金蝶 2010 年发布的 ERP K/3 V12.1 版为蓝本,详细介绍了总账、应收应付、工资、固定资产、费用预算、费用管理、现金管理、报表、内控管理等系统功能。除此之外,本书最后一章还提供了练习案例,使学生在学完整个财务管理实验课程后,能按照案例数据自行练习,学会财务管理系统的功能操作和业务流程处理,并加深对企业财务管理的理解。

本书结合了作者所在企业的多年信息化实践的经验,非常适于高等院校的财务会计、企业管理、软件技术、物流管理等相关专业作为教学用书,对于学生了解企业的管理与实际业务,以及如何与信息系统结合非常有帮助。当然,对于企业信息化主管及业务人员也是一本不错的参考书。

本书封面贴有清华大学出版社防伪标签,无标签者不得销售。

版权所有,侵权必究。侵权举报电话:010-62782989 13701121933

图书在版编目(CIP)数据

财务管理系统实验教程(金蝶 ERP K/3 V12.1 版)/李湘琳,张文,傅仕伟 著. —北京:清华大学出版社,2010.7
(金蝶 ERP 实验课程指定教材)

ISBN 978-7-302-22763-2

I. 财… II. ①李… ②张… ③傅… III. 财务管理—应用软件—教材 IV. F275

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2010)第 088831 号

责任编辑:崔 伟

封面设计:周周设计局

版式设计:康 博

责任校对:胡雁翎

责任印制:李红英

出版发行:清华大学出版社

地 址:北京清华大学学研大厦 A 座

<http://www.tup.com.cn>

邮 编:100084

社 总 机:010-62770175

邮 购:010-62786544

投稿与读者服务:010-62776969, c-service@tup.tsinghua.edu.cn

质 量 反 馈:010-62772015, zhiliang@tup.tsinghua.edu.cn

印 刷 者:北京密云胶印厂

装 订 者:三河市新茂装订有限公司

经 销:全国新华书店

开 本:185×260 印 张:12 字 数:263 千字

附 DVD 光盘 1 张

版 次:2010 年 7 月第 1 版

印 次:2010 年 7 月第 1 次印刷

印 数:1~5000

定 价:25.00 元

产品编号:037561-01

前 言

随着企业管理水平的不断提升，以及信息技术的发展，财务管理的内涵已经发生了很大变化。以往，大家都很注重财务如何做好账，但随着信息化与财务管理的结合，做好账已经不成问题。财务管理的侧重点就从核算型向管理控制型发展，也就是对于资金、预算、内控等方面的关注度加强了。

金蝶作为国内知名的企业管理软件厂商，最早也是从财务软件起家的，其软件在企业的财务信息化方面应用非常广泛。为此，本书以金蝶 2010 年发布的 ERP K/3 V12.1 版为蓝本，详细介绍了财务管理系统的主要功能和业务操作。

金蝶 ERP K/3 V12.1 可以说具有跨时代的意义，其中凝聚了六十万家客户的成功实践，旨在为企业管理者打造最佳的信息化平台，为企业提供包括财务管理、供应链管理、生产制造管理、供应商关系管理(SRM)、客户关系管理(CRM)、分销管理、人力资源管理(HR)、协同办公(OA)、企业绩效、商业智能分析等全面的应用系统，有效整合企业内外部资源，实现企业价值最大化，推动中国企业走向卓越管理之路。

本书摒弃了以往很多书籍纯模块功能的介绍模式，而采用贴近企业实际业务流程处理的方式进行编写。为此，本书设计了一个企业的案例来贯穿全书，每个章节都围绕该企业具体的管理和业务流程，同时提供完整的业务数据来详细介绍财务管理系统所涉及的功能和具体操作。这种业务流程化的编写模式有利于让读者对财务管理系统功能有更深刻的认识，并对企业的实际业务理解更透彻，让学生达到不仅“知其然”，更“知其所以然”，能将所学的知识立刻应用于企业的实际业务处理。

本书共分为 13 章，详细介绍了总账管理、应收应付管理、工资管理、固定资产管理、费用预算管理、费用管理、现金管理、报表、内控分析等系统功能。同时，本书最后一章还提供了模拟练习案例，可以让学生在学完本书后，进行实际操作演练。

本书还提供了配套光盘，其中包含的内容有：

- (1) 金蝶 ERP K/3 V12.1 安装盘、资源盘。
- (2) 每个章节的账套数据，便于学生练习。
- (3) 教学课件(PPT 格式)，便于教师授课。

(4) 考题, 便于教师在教完本书后, 对学生进行关键知识点的考试。

关于每个章节账套数据的使用, 在此特别说明一下: 教师可以在讲完一个章节后, 就恢复上一章节末的备份账套, 让学生开始练习。这种方式有利于分章节独立教学, 但又保证财务管理系统业务处理的连贯性。另外, 考题的答案可发邮件至 cuiwei80@163.com 获取。

相比于同种类型的书目, 本书具有以下特色:

(1) 更侧重于从企业的实际业务流程角度出发, 深入浅出地介绍财务管理系统的应用。在多年的信息化实践过程中, 作者体会到从信息系统使用者的角度来介绍业务流程和业务操作会更便于被理解和接受。为此, 本书突出了对企业实际业务的介绍, 并结合这些实际业务来阐述信息系统是如何操作和管理的。

(2) 有利于自我学习。本书每个章节的实验操作讲解都非常详细, 读者完全可以按照实验操作进行自我学习, 而且能快速上手。

(3) 方便分学时的实验教学。本书每个章节都配有账套, 便于教师在教完一个章节后就恢复账套, 让学生进行练习, 因此对于分学时的教学非常方便。

(4) 强调实战应用。本书的授课时长可由教师自行掌握, 但应把握一个重点, 即实验教程以练习为主, 让学生在练习的过程中更加深刻地体会企业的实际业务, 以及信息系统如何处理企业的业务。

本书结合了作者所在企业的多年信息化实践的经验, 非常适于高等院校的财务会计、企业管理、软件技术、物流管理等相关专业作为教学用书, 对于学生了解企业的管理与实际业务, 以及如何与信息系统结合非常有帮助。当然, 对于企业信息化主管及业务人员也是一本不错的参考书。

本书在编写的过程中, 参考了作者所在公司的一些工作成果, 也借鉴了一些企业管理和信息化建设的相关资料和文献。因人员较多, 在此不一一表述。因为有了他们的辛勤劳动, 才会凝结成本书的最终成果。在此, 谨对他们表示衷心的感谢!

目 录

第 1 章	系统简介	1
1.1	产品体系结构	1
1.2	整体应用流程图	3
第 2 章	实验背景介绍	5
第 3 章	系统管理	7
3.1	系统概述	7
3.2	实验练习	7
第 4 章	总账管理	27
4.1	系统概述	27
4.1.1	总账系统基本业务流程	27
4.1.2	重点功能概述	28
4.1.3	与其他系统的关系	28
4.2	实验练习	29
第 5 章	应收应付管理	49
5.1	系统概述	49
5.1.1	应收应付基本业务处理流程	49
5.1.2	重点功能概述	50
5.1.3	与其他系统的关系	52
5.2	实验练习	53
第 6 章	工资管理	79
6.1	系统概述	79
6.1.1	日常业务处理流程	79
6.1.2	重点功能概述	80
6.1.3	与其他系统的关系	81

6.2 实验练习	82
第 7 章 固定资产管理	95
7.1 系统概述	95
7.1.1 日常业务处理流程	95
7.1.2 重点功能概述	96
7.1.3 与其他系统的关系	97
7.2 实验练习	98
第 8 章 费用预算管理	111
8.1 系统概述	111
8.1.1 费用管理基本业务处理流程	111
8.1.2 重点功能概述	112
8.1.3 与其他系统的关系	113
8.2 实验练习	113
第 9 章 费用管理	121
9.1 系统概述	121
9.1.1 费用管理基本业务处理流程	121
9.1.2 重点功能概述	121
9.1.3 与其他系统的关系	122
9.2 实验练习	122
第 10 章 现金管理	129
10.1 系统概述	129
10.1.1 现金管理基本业务处理流程	129
10.1.2 重点功能概述	130
10.1.3 与其他系统的关系	131
10.2 实验练习	132
第 11 章 报表	149
11.1 系统概述	149
11.1.1 报表系统基本业务处理流程	149
11.1.2 重点功能概述	149
11.1.3 与其他系统的关系	150
11.2 实验练习	150

第 12 章	内控分析	163
12.1	系统概述	163
12.1.1	重点功能概述	163
12.1.2	与其他系统的关系	164
12.2	实验练习	164
第 13 章	模拟练习案例	171
13.1	案例背景	171
13.2	初始化	172
13.2.1	建账	172
13.2.2	设置系统参数	172
13.2.3	设置基础资料	173
13.2.4	初始化数据	174
13.2.5	结束初始化	176
13.3	日常业务处理	176
13.3.1	费用预算	176
13.3.2	网上报销	176
13.3.3	费用管理	176
13.3.4	应收管理	176
13.3.5	应付管理	177
13.3.6	固定资产管理	177
13.3.7	工资管理	177
13.3.8	总账管理	178
13.3.9	现金管理	178
13.3.10	报表管理	179
13.4	期末处理	179

实验练习索引

第 3 章	实验练习	7
实验一	K/3 产品安装	7
实验二	新建账套	15
实验三	账套维护	19
实验四	用户管理	21
第 4 章	实验练习	29
实验一	系统初始化	29
实验二	日常凭证处理	41
实验三	摊提凭证处理	44
实验四	期末调汇	46
实验五	结转损益	47
实验六	期末结账	48
第 5 章	实验练习	53
实验一	应收应付初始化	53
实验二	物料设置	59
实验三	信用管理	61
实验四	登记应收款	63
实验五	出纳收到钱款	66
实验六	出纳收到应收票据	67
实验七	往来账款核销	70
实验八	坏账处理	71
实验九	凭证制作	72
实验十	期末处理	75
第 6 章	实验练习	82
实验一	初始化设置	82

实验二 日常工资业务处理	88
第 7 章 实验练习	98
实验一 初始化设置	98
实验二 日常固定资产业务处理	104
第 8 章 实验练习	113
实验一 初始化设置	113
实验二 费用预算	119
第 9 章 实验练习	122
实验一 初始化设置	122
实验二 费用管理	125
第 10 章 实验练习	132
实验一 初始化设置	132
实验二 现金日常业务处理	138
实验三 银行存款日常业务处理	141
实验四 票据管理	145
实验五 期末处理	147
第 11 章 实验练习	150
实验一 损益表	150
实验二 资产负债表	154
实验三 现金流量表	158
第 12 章 实验练习	164
实验一 基础设置	164
实验二 查看内控分析报告	167

第 1 章

系 统 简 介

财务管理信息系统，是一门融电子计算机科学、管理科学、信息科学和会计学为一体的边缘学科。学生对财务管理信息系统基本理论的学习，可以为以后工作中的实际应用打下坚实的基础。随着企业市场竞争的日益激烈，越来越多的公司要求学生一上岗就能熟练操作信息化软件，光有理论的学习已远远不能满足需要。本书就以企业的实际运作为蓝本，结合学校实验操作的要求，让学生通过上机实验模拟企业的真实环境进行相关技能的演练和培训。

考虑到目前企业信息软件的流行情况，本书选择了国内知名的软件公司——金蝶国际软件集团有限公司的 K/3 系统。

与国外软件相比，K/3 系统更适合中国企业，符合中国国情，其优异性已通过几十万家客户的应用得到了验证。

K/3 系统是中国软件领域第一个基于 DNA 三层结构的 ERP 系统，希望通过接下来的实验练习，让我们对金蝶 K/3 系统软件有所了解。

1.1 产品体系结构

金蝶产品根据企业应用规模的大小划分为三个系列，它们分别是适用于小型企业的 KIS、适用于中小企业的 K/3 及适用于大中型企业的 EAS。同时，金蝶还有第一个基于服务导向架构(SOA)的商业操作系统——金蝶 BOS。

下面以金蝶的主流产品 K/3 为蓝本，介绍金蝶软件的应用。

金蝶 K/3 ERP 系统是完全基于 Windows DNA(Windows distributed interNet Application)技术架构的分布式应用系统。金蝶公司于 1997 年开始研究三层结构技术，1998 年应用于 K/3 系列产品的研发，1999 年 5 月推出业界第一个真正的三层结构的 ERP 产品。经过十几年的潜心研究和大量的客户验证，三层结构技术在金蝶

K/3 系统中的应用已经非常成熟、稳定，成为金蝶软件提供给中小企业用户的性价比最好的企业 ERP 系统。

金蝶 K/3 ERP 系统的主要功能涵盖了企业经营管理的各个方面，其子系统主要有：

- 总账管理子系统。
- 报表管理子系统。
- 现金流量表子系统。
- 现金管理子系统。
- 工资管理子系统。
- 固定资产管理子系统。
- 费用管理子系统。
- 网上报销子系统。
- 应收款管理子系统。
- 应付款管理子系统。
- 预算管理子系统。
- 业务预算管理子系统。
- 费用预算管理子系统。
- 资金预算子系统。
- 项目管理子系统。
- 合并报表管理子系统。
- 合并账务管理子系统。
- 结算中心管理子系统。
- 成本管理子系统。
- 采购管理子系统。
- 进口管理子系统。
- 销售管理子系统。
- 出口管理子系统。
- 仓存管理子系统。
- 核算管理子系统。
- 质量管理子系统。
- 分销管理子系统。
- 门店管理子系统。
- 主生产计划管理子系统。
- PLM 管理子系统。
- 物料需求管理子系统。
- 生产任务管理子系统。
- 车间管理子系统。

- 委外加工管理子系统。
- 设备管理子系统。
- 粗能力管理子系统。
- 细能力管理子系统。
- HR 管理子系统。
- OA 子系统。
- CRM 子系统
- 供应商管理子系统
- 供应商协同管理子系统等。

1.2 整体应用流程图

金蝶 K/3 ERP 各个系统无缝集成，基础资料数据完全共享，是真正意义上的财务、业务、生产一体化管理，实现了各种信息一次录入永久可用、一人录入多人共享的高效集成与管理。

金蝶 K/3 ERP 各主要子系统间的数据流程，如图 1-1 所示。

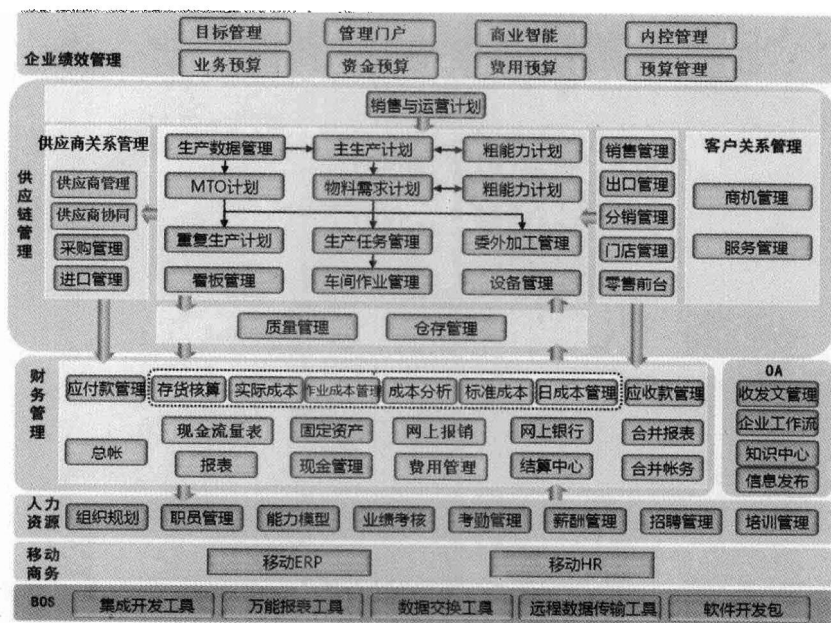


图 1-1 金蝶 K/3 ERP 整体应用流程

K/3 ERP 管理信息系统涵盖了企业管理的方方面面，这里我们以 K/3 V12.1 为蓝本，介绍 K/3 财务管理部分的相关内容。

第 2 章

实验背景介绍

下面模拟一家高科技企业——诚信电子公司的 ERP 系统上线实施的全过程。

诚信电子公司是一家集研发、生产、销售电子产品为一体的高科技企业，生产的产品主要有：数码相机、MP3、优盘、移动硬盘等。公司成立并不久，财务部门采用市场上通用的一套财务软件，其他部门都暂时没有上信息系统。随着企业业务的扩大，企业迫切希望整合各个部门的信息资源，以进行实时监控。在经过多方的考察、评估之后，企业于 2010 年初购买了金蝶 K/3 标准财务及供应链系统，并准备于当年 2 月正式启用。考虑到实施的难度及工作量，决定先实施财务管理系统，财务管理系统实施成功后，再实施供应链系统。

本次实施的财务管理系统包括：总账管理子系统、应收款管理子系统、应付款管理子系统、工资管理子系统、固定资产管理子系统、费用预算管理子系统、网上报销子系统、费用管理子系统、现金管理子系统、报表管理子系统、现金流量表子系统、内控系统。

按照软件供应商的要求，上线前要先行整理企业的一些资料，如组织架构、部门、人员等。该企业的组织架构如图 2-1 所示。

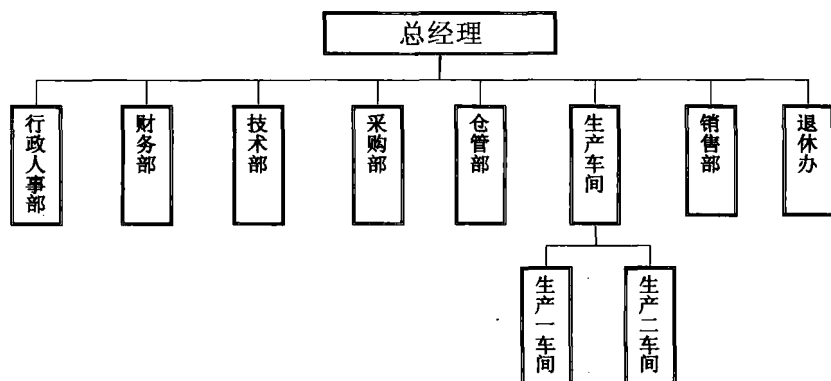


图 2-1 企业组织架构

各部门的主要职责如表 2-1 所示。

表 2-1 企业各部门的主要职责

部 门	职 责	拟使用的软件系统及功能
行政 人事部	● 采购发放办公用品、文具、福利品 ● 制定员工工作手册, 员工招聘、培训、绩效考核、管理等 ● 制定薪资管理制度, 计算员工的工资、奖金等 ● 负责公司固定资产的综合管理	● 固定资产系统——固定资产的登记、计提折旧、报废等 ● 工资系统——工资奖金的计算、发放 ● 总账系统——查询相关资产及管理费用明细
财务部	● 日常凭证、账簿的编制、登记及管理 ● 采购、销售、生产各环节业务成本的核算与管理 ● 出纳业务管理 ● 为管理人员提供各种财务分析数据和报表	● 总账系统——凭证制作、账簿输出 ● 报表系统——报表制作与输出 ● 成本管理系统——计算产成品、半成品的生产成本, 并对成本进行管理 ● 采购系统——采购发票管理及采购成本分析 ● 销售系统——销售发票管理及销售损益分析 ● 存货核算系统——根据选择的存货计价方法计算采购原材料的采购成本, 并计算销售产品的销售成本 ● 应收款、应付款系统——往来账款的管理, 信用额度的管理 ● 现金管理系统——现金、银行存款的日记账管理、各种票据管理, 以及与银行对账等
技术部	研究新产品, 抽查采购的原材料及生产的产成品是否满足质量要求	质量系统——原材料及产成品的检验
采购部	制定采购计划, 采购生产原材料、供应商管理	采购系统——采购业务跟踪管理
仓库	检验原材料、产成品等, 存货管理	仓存系统——原材料及产品的出入库管理等
生产一车间	负责优盘、移动存储器、MP3 的生产	仓存系统——原材料申请、领用及产品的入库
生产二车间	负责数码相机的生产	仓存系统——原材料申请、领用及产品的入库
销售部	负责产品的海内外市场销售政策的制定、业务的统计分析等	销售系统——销售订单、销售出货、货款催收等
退休办	负责退休人员的管理	无

企业的其他资料在后述的操作中再逐一介绍。

第 3 章

系 统 管 理

3.1 系统概述

ERP 软件的使用不但涉及的部门、人员众多,而且对信息资源的共享要求度高,因此要求有标准统一的基础资料。同时,信息的共享又对权限的控制提出了要求,信息的集中也要求确保数据的安全可靠。上述这些业务等都要求在系统管理中得到处理。

3.2 实验练习

实验一 K/3 产品安装

在使用 K/3 系统之前,必须先行安装好金蝶 K/3 系统。

应用场景

公司购买了金蝶软件 K/3 供应链系统和 K/3 财务系统,并准备于 2010 年 2 月正式使用,信息部主管收到软件供应商提供的软件安装包后,开始准备安装系统。

实验步骤

- 硬件配置。
- 配套软件安装。
- 金蝶应用软件安装。
- 应用部署。