



高等职业教育经济管理类“十二五”规划教材

YONGYOU ERP-U8.72

CAIWU YEWU YITIHUA SHIXUN JIAOCHENG

Gaodeng Zhiye Jiaoyu Jingji
Guanlilei Shier-wu Guihua Jiaocai

用友 ERP-U8.72 财务业务一体化实训教程

■ 李爱红 刘振威 主编



高等职业教育经济管理类“十二五”规划教材

用友 ERP-U8.72 财务业务一体化实训教程

■ 李爱红 刘振威 主编

 郑州大学出版社
郑 州

图书在版编目(CIP)数据

用友 ERP-U8.72 财务业务一体化实训教程/李爱红,刘振威主编. —郑州:
郑州大学出版社,2013. 1

(高等职业教育经济管理类“十二五”规划教材)

ISBN 978-7-5645-1303-0

I. ①用… II. ①李…②刘… III. ①企业管理-财务管理-计算机管理
系统-高等职业教育-教材 IV. ①F275-39

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2012) 第 305246 号

郑州大学出版社出版发行

郑州市大学路 40 号

出版人:王 锋

全国新华书店经销

河南龙华印务有限公司印制

开本:787 mm×1 092 mm 1/16

印张:21.5

字数:512 千字

版次:2013 年 1 月第 1 版

邮政编码:450052

发行部电话:0371-66966070

印次:2013 年 1 月第 1 次印刷

书号:ISBN 978-7-5645-1303-0

定价:36.00 元

本书如有印装质量问题,由本社负责调换

作者名单



主 编 李爱红 刘振威

副主编 张桂丽 李 珩 金颖颖

马江波 张艳慧 王洪涛

编 委 (以姓氏笔画为序)

马江波 王洪涛 刘振威

李 珩 李爱红 张桂丽

张艳慧 金颖颖

前言

本教材的编写以《教育部、财政部关于实施国家示范性高等职业院校建设计划,加快高等职业教育改革与发展的意见》(教高[2006]14号)和《教育部关于全面提高高等职业教育教学质量的若干意见》(教高[2006]16号)为指导,体现了会计职业岗位和会计工作过程的课程设计理念,分项目组织教学内容,突出对学生学习能力、实践能力、创新能力和就业能力的培养。

教材内容的选取有很强的针对性和适用性,以用友 ERP-U8.72 为实训平台,介绍了 ERP 软件所包括的总账、报表、薪资管理、固定资产管理、应收款管理、应付款管理等财务模块,也介绍了采购管理、库存管理、存货管理、销售管理等供应链模块,体现了业务财务一体化的思想。同时,教材编写具有一定的创新性,以企业实际业务为载体,将企业真实的业务改造成学习任务并贯穿全书,融“教、学、做”为一体,实现了教学过程和工作过程的一致,避免了理论教学和实践教学的脱节。

教材中所用案例和课后综合实训均来自“用友杯全国大学生会计信息化大赛”试题。我们对试题进行了改造,增加了一些业务类型,使其能更好地展现软件的功能。

本教材由河南财政税务高等专科学校的李爱红、黄河水利职业技术学院的刘振威任主编,河南财政税务高等专科学校的李珩、张桂丽、马江波、金颖颖,郑州科技学院的张艳慧,漯河职业技术学院的王洪涛任副主编。教材编写分工如下:李爱红编写项目一、项目二、项目三,刘振威编写项目十一的任务二和项目十二,李珩编写项目十,张桂丽编写项目四、项目七的任务一和任务二,马江波编写项目五、项目六,金颖颖编写项目八、项目九,张艳慧编写项目十一的任务一,王洪涛编写项目十一的任务三、任务四及项目七的任务三、附录实训资料。全书最后由李爱红、刘振威统稿。

本教材既可作为高职高专财经专业核心课程“会计电算化”的教材,也可作为“用友杯全国大学生会计信息化”和“全国职业院校技能大赛会计技能比赛”、ERP 职业能力认证培训教材。

刘朋云、王潞、刘改、王星参与了本书实训资料的编写和测试,在此表示感谢,同时感谢用友新道科技有限公司对本书的大力支持!

由于编写时间仓促,作者水平和实践经验有限,书中不妥之处,恳请读者批评指正。

编者
2012年9月

内容简介

本教材内容的选取有很强的针对性和适用性,以用友 ERP-U8.72 为实训平台,介绍了 ERP 软件中总账、报表、薪资管理、固定资产管理、应收款管理、应付款管理等财务模块,也介绍了采购管理、库存管理、存货管理、销售管理等供应链模块,体现了 ERP 软件业务财务一体化的思想。

目 录

项目一 ERP 的实施与软件的选择	1
任务一 认识 ERP	1
一、任务描述	1
二、任务设计	1
三、任务实现	2
任务二 ERP 软件产品及选型	6
一、任务描述	6
二、任务设计	6
三、任务实现	6
任务三 用友 ERP-U8.72 的安装	8
一、任务描述	8
二、任务设计	8
三、任务实现	8
项目二 系统管理	12
任务一 核算体系建立	13
一、任务描述	13
二、预备知识	14
三、任务设计	15
四、操作步骤	15
任务二 财务分工	23
一、任务描述	23
二、预备知识	23
三、任务设计	24
四、操作步骤	25
任务三 账套的备份及恢复	28

一、任务描述	28
二、预备知识	29
三、任务设计	29
四、操作步骤	30
任务四 账套的其他安全措施	33
一、任务描述	33
二、预备知识	33
项目三 基本信息和基础档案设置	34
任务一 基本信息设置	41
一、任务描述	41
二、预备知识	41
三、任务设计	41
四、操作步骤	41
任务二 基础档案设置	43
一、任务描述	43
二、预备知识	44
三、任务设计	44
四、操作步骤	44
项目四 总账系统	63
任务一 总账系统初始设置	63
一、任务描述	63
二、预备知识	63
三、任务设计	66
四、操作步骤	68
任务二 总账系统日常业务处理	70
一、任务描述	70
二、预备知识	70
三、任务设计	73
四、操作步骤	74
任务三 总账系统期末业务处理	83
一、任务描述	83
二、预备知识	83
三、任务设计	84
四、操作步骤	85
项目五 应收款管理系统	88
任务一 应收款管理系统基础设置	90
一、任务描述	90

二、预备知识	90
三、任务设计	91
四、操作步骤	92
任务二 应收款管理系统日常业务处理	96
一、任务描述	96
二、预备知识	96
三、任务设计	97
四、操作步骤	97
项目六 应付款管理系统	111
任务一 应付款管理系统基础设置	112
一、任务描述	112
二、预备知识	112
三、任务设计	113
四、操作步骤	114
任务二 应收款管理系统日常业务处理	116
一、任务描述	116
二、预备知识	116
三、任务设计	117
四、操作步骤	117
项目七 固定资产管理系统	125
任务一 固定资产管理系统的初始设置	125
一、任务描述	125
二、预备知识	125
三、任务设计	127
四、操作步骤	129
任务二 固定资产管理系统的日常业务处理	137
一、任务描述	137
二、预备知识	137
三、任务设计	138
四、操作步骤	138
任务三 固定资产管理系统的期末处理	142
一、任务描述	142
二、预备知识	142
三、任务设计	143
四、操作步骤	143
项目八 薪资管理系统	147
任务一 薪资管理系统的初始化设置	149

一、任务描述	149
二、预备知识	149
三、任务设计	150
四、操作步骤	150
任务二 薪资管理系统的日常业务处理	157
一、任务描述	157
二、预备知识	157
三、任务设计	158
四、操作步骤	158
任务三 薪资管理系统的期末处理	161
一、任务描述	161
二、预备知识	161
三、任务设计	162
四、操作步骤	162
项目九 UFO 报表系统	167
任务一 UFO 会计报表管理系统概述	168
一、任务描述	168
二、预备知识	168
任务二 自定义会计报表	170
一、任务描述	170
二、预备知识	170
三、任务设计	171
四、操作步骤	172
任务三 会计报表日常管理	177
一、任务描述	177
二、预备知识	177
三、任务设计	178
四、操作步骤	178
任务四 利用模板生成报表	180
一、任务描述	180
二、任务设计	180
三、操作步骤	180
项目十 供应链管理初始设置	184
任务一 存货核算系统初始化	188
一、任务描述	188
二、预备知识	188
三、任务设计	192

四、操作步骤	193
任务二 库存管理系统初始化	198
一、任务描述	198
二、预备知识	198
三、任务设计	201
四、操作步骤	202
任务三 采购与应付款管理初始化	204
一、任务描述	204
二、预备知识	204
三、任务设计	207
四、操作步骤	208
任务四 销售与应收款管理初始化	213
一、任务描述	213
二、预备知识	213
三、任务设计	214
四、操作步骤	215
项目十一 供应链管理日常处理	219
任务一 采购与应付管理	223
一、任务描述	223
二、预备知识	223
三、任务设计	227
四、操作步骤	228
任务二 销售与应收管理	256
一、任务描述	256
二、预备知识	257
三、任务设计	263
四、操作步骤	266
任务三 库存管理	292
一、任务描述	292
二、预备知识	292
三、任务设计	294
四、操作步骤	295
任务四 存货核算	299
一、任务描述	299
二、预备知识	300
三、任务设计	302
四、操作步骤	302

项目十二 供应链管理期末处理	306
任务一 采购与应付管理期末结账	307
一、任务描述	307
二、预备知识	307
三、任务设计	308
四、操作步骤	308
任务二 销售与应收管理期末结账	309
一、任务描述	309
二、预备知识	310
三、任务设计	310
四、操作步骤	310
任务三 库存管理及存货核算系统月末结账	310
一、任务描述	310
二、预备知识	310
三、任务设计	311
四、操作步骤	311
附录 综合实训资料	315
一、企业概况	315
二、企业基础档案数据	316
三、各模块初始设置	319
四、业务处理	326
五、月末业务	328

项目一

ERP 的实施与软件的选择

课前导读

【项目综述】 ERP 是整个企业范围内调整供需平衡的管理工具。它提供了联系客户和供应商并使之成为完整供应链的系统,是解决企业信息集成应运而生的专业性的系统解决方案。其精髓是信息集成,通过 ERP 系统把企业的销售、营销、生产、运作、后勤、采购、财务、新产品开发以及人力资源等各个环节集成起来,共享信息和资源,有效地支撑经营决策,达到降低库存、提高生产效能和质量、快速应变的目的。ERP 的实施牵涉到企业业务流程的重组、企业文化的重建,是一项复杂的系统工程。

【学习目标】 了解 ERP 的基本概念,熟悉 ERP 的功能模块,了解市场上常用的 ERP 软件,能够进行企业财务软件的选型,能安装用友 ERP 软件。

任务一 认识 ERP

一、任务描述

ERP 是将企业管理理念、业务流程、基础数据、人力物力、计算机硬件和软件整合为一体的企业资源管理系统。财务业务一体化的 ERP 软件由许多模块组成,理解 ERP 的基本概念、原理和 ERP 系统的主要功能模块,是学习这门课程的基础,也是正确、熟练操作 ERP 软件的理论指导。

二、任务设计

1. 理解 ERP 系统的概念和特点

2. ERP 给企业带来的效益分析

3. 图示 ERP 的主要功能模块

三、任务实现

(一) ERP 的概念

ERP 是 Enterprise Resource Planning(企业资源计划)的简称,是 20 世纪 90 年代美国一家 IT 公司根据当时计算机信息、IT 技术发展及企业对供应链管理的需求,预测在今后信息时代企业管理信息系统的发展趋势和即将发生的变革,而提出的概念。

ERP 软件系统是面向制造企业的全面解决方案,系统以 MRP(Material Requirement Planning 物料需求计划)为核心,将企业的物料管理、规划、营销、供应、生产、财务等六大管理职能融合为一个有机的整体。系统的成功应用能帮助优化企业资源整体价值,提升企业管理水平,适应生产力提高与市场竞争的不断升级。

ERP 是针对物资资源管理、人力资源管理、财务资源管理、信息资源管理集成一体化的企业管理软件。ERP 应用初期,企业资源计划侧重于对企业内部所有资源的整合、优化与应用的管理。随着市场竞争程度的不断激化及全球经济的一体化,光凭一个企业本身内部的资源难以适应市场的发展,企业对资源的争夺已经发展到企业之外的整个供应链,因而 ERP 的资源计划对象从企业内部发展至企业外部的整个供需链的所有资源。

(二) ERP 主要特点

1. “一体化”的基本思想

ERP 将企业的生存环境看做一条供应商、企业本身、分销网络以及客户等各个环节紧密连接的供需链,企业内部又划分成几个相互协同作业的支持子系统,如生产制造、工程技术、质量控制、财务、市场营销、服务维护等,还包括对竞争对手的监视管理。

2. 强大的系统功能

ERP 除了能够实现 MRPII 的原有功能(制造、仓储、供销、财务等)以外,管理上更加适应企业多地点、多工厂、多国家生产经营的趋势,覆盖到多工厂管理、质量管理、实验室管理、设备维修管理、运输管理、过程控制接口、数据采集接口、电子通信(如采用 EDI、电子邮件等)、法规与标准、项目管理、金融投资管理、市场信息管理等几乎企业运营的所有领域。

3. 灵活的应用环境

ERP 汇合了零散型生产和流程型生产的特点,能够很好地支持混合型生产环境,满足企业的多角化经营需求。

4. 实时控制能力

ERP 强调企业的事前控制能力,可以将设计、制造、销售、运输等通过集成来并行地进行各种相关的作业,为企业提供了对质量、适应变化、客户满意、绩效等关键问题的实时分析能力。

(三) 新一代 ERP 的特点

1. 管理思想的先进性与适应性

新一代 ERP 不断吸纳最新的先进管理思想或模式,如敏捷制造与敏捷虚拟企业组织管理模式、供应链环境下的精良生产管理模式、基于电子商务的企业协同管理模式、跨企业的协同项目管理模式等,并将其管理思想与 ERP 业务处理模型结合。

2. 电子商务环境下的企业间协同性

在网络化信息时代,制造业的竞争焦点已从单一企业间的竞争转化为跨企业的生产体系间的竞争。企业正在把基于内部功能最优化的垂直一体化组织转变为更灵活的以核心能力为基础的实体组织,并使企业在供应链和价值网络中找到最佳定位。这种定位不仅相关于所从事 B2B 和 B2C 电子商务,还参与协同商务过程。ERP 支持这种扩展型企业电子商务环境下的企业间协同经营与运作。

3. 面向企业商务过程的功能可扩展性

ERP 将越来越面向企业的商务过程和产品全生命周期的相关过程与资源的管理,其业务领域与功能不断扩充。ERP 除了具有传统的制造、财务、分销等功能外,还将不断吸纳新的功能,如产品数据管理 PDM、客户关系管理 CRM、供应链管理 SCM、电子商务、制造执行系统 MES、决策支持系统 DSS、数据仓库与联机分析处理 OLAP、办公自动化 OA 等等,从而构成功能强大的集成化企业管理与决策信息系统。

(四) ERP 的应用效益

ERP 在企业管理中能起到巨大的作用,主要体现在以下几个方面:

1. 提供集成的信息系统,实现业务数据和资料的即时共享。ERP 要求企业内部消除“信息孤岛”,在整个企业范围内实现集成和共享,这也是一个理想的 ERP 所具备的基本功能。

2. 理顺和规范业务流程,消除业务处理过程中的重复劳动,实现业务处理的标准化和规范化,提供数据集成。业务处理的随意性被系统禁止,使得企业管理的基础工作得以加强,工作的质量进一步得到保证。

3. 由于数据的处理由系统自动完成,数据的准确性与及时性大大提高,分析手段更加规范和多样化,不但减轻了工作强度,还帮助企业管理人员从繁琐的事务处理中解放出来,用更多的时间研究业务过程中存在的问题,研究并运用现代管理方法改进管理,促进现代管理方法在企业中的广泛应用。

4. 加强内部控制,在工作控制方面能够做到分工明确,适时控制,对每一个环节中存在的问题都可以随时反映出来,系统可以提供绩效评定所需要的数据。

5. 通过系统的应用自动协调各部门的业务,使企业的资源得到统一规划和运用,降低库存,加快资金周转的速度,将各部门联成一个富有团队精神的整体,协调运作。

6. 帮助决策。公司的决策层能适时得到企业动态的经营数据和 ERP 的模拟功能来协助进行正确的决策。

(五) ERP 的基本模块和工作流程

ERP 的常见模块一般包括:计划管理模块、采购管理模块、销售管理模块、库存管理模块、设备管理模块、质量管理模块、财务管理模块和人力资源管理模块等。

ERP 包括一个中心、两类业务和三条主线。

一个中心,即以财务数据库为中心。企业各项业务活动和功能模块要考虑归集到财

务的数据,财务应是各项业务的归集中心,这是在系统规划与设备实现时都必须考虑的。

两类业务,即计划与执行。计划与执行贯穿了系统的整个过程。从计划到执行计划,再反馈到计划层,影响计划的制订与修正,整个过程周而复始,形成一个闭环。

三条主线,即供需链管理、生产管理和财务管理。这三条主线也就是制造业业务处理的主流业务。

ERP 常用模块的描述如表 1-1。ERP 常用模块之间的关系如图 1-1 所示。

表 1-1 ERP 软件常用模块介绍

模块	模块名称	功能介绍
财务会计	总账	主要用来进行凭证处理、账簿管理、个人往来款管理、部门管理、项目核算和出纳管理等
	报表	用户可以自由定义各种财务报表、管理汇总表、统计分析表
	固定资产	可用于进行固定资产总值、累计折旧数据的动态管理、固定资产各项指标的管理、分析工作
	应收款管理	记录和管理销售业务以及其他业务所形成的应收款项
	应付款管理	记录和管理采购业务以及其他业务所形成的往来款项
供应链管理	采购管理	对采购业务的全部流程进行管理,提供请购、订货、到货、入库、开票、采购结算的完整采购流程
	销售管理	对销售业务全部流程进行管理,支持普通销售、委托代销、分期收款、直运、零售、销售调拨等多种类型的销售业务
	库存管理	满足采购入库、销售出库、产成品入库、材料出库、其他出入库、盘点管理等业务需要
	存货核算	从资金的角度管理存货的出入库业务,核算企业的入库成本、出库成本、结余成本
	质量管理	可以与采购管理、委外管理、库存管理、生产订单、车间管理、销售管理集成应用,帮助企业实现质量检验、质量监控、质量分析和质量评估的全过程质量管理
人力资源管理	人事管理	可以进行组织、职务、岗位、人事档案的管理。通过预置的人事信息管理规范,可以建立起具有国家标准的人事管理规范
	薪资管理	进行薪资标准体系建立、工资核算、工资发放、工资费用分摊、工资统计与分析、个人所得税核算等
	考勤管理	适用于各类企业、机关事业单位进行考勤管理,并与薪资系统整合
	人事合同	适用于各类企业、行政事业单位,对用人单位与劳动者个人签订的各种劳动合同以及各种人事协议进行管理,另外还包括对劳动争议事件处理情况的管理