

高等院校经济管理类专业应用型系列教材

ERP财务管理与 供应链管理系统实验教程

李 震 袁岩凤 主 编

蔡秋霜 毛秋玉 徐 蕾 副主编

清华大学出版社

高等院校经济管理类专业应用型系列教材

ERP财务管理与 供应链管理系统实验教程

李 震 袁岩凤 主 编

蔡秋霜 毛秋玉 徐 蕾 副主编



清华大学出版社
北 京

内 容 简 介

本书从企业应用的角度出发,建立在用友 ERP-U8 软件平台基础上,以 2007 年新会计准则为准绳,力求通俗易懂,便于操作。读者可以通过一个个实验亲自体验 ERP 财务管理系统、供应链管理系统的功能,掌握其功能特点及应用方式,提高信息化环境下的业务处理能力。

本书可作为用友 ERP 认证培训教程配套的实验用书,也可以作为高等院校会计信息系统课程的实验用书。适用对象包括高等院校经济管理方向的学生和老师,希望了解信息化的广大财务工作者,以及企事业单位 ERP 从业人员、管理人员。

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

ERP 财务管理与供应链管理系统实验教程/李震,袁岩凤主编. —北京:清华大学出版社,2011.8

(高等院校经济管理类专业应用型系列教材)

ISBN 978-7-302-25888-9

I. ①E… II. ①李… ②袁… III. ①企业管理:财务管理—计算机管理系统,ERP—高等学校—教材 ②企业管理:供应链管理—计算机管理系统,ERP—高等学校—教材
IV. ①F270.7

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2011)第 114977 号

责任编辑:孟毅新

责任校对:袁 芳

责任印制:王秀菊

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:北京市清华园胶印厂

装 订 者:三河市溧源装订厂

经 销:全国新华书店

开 本:185×260

印 张:23.75

字 数:542 千字

版 次:2011 年 8 月第 1 版

印 次:2011 年 8 月第 1 次印刷

印 数:1~3000

定 价:48.00 元

前言

ERP 财务管理与供应链管理系统实验教程

在经济全球化和信息技术飞速发展的今天,市场中的竞争模式开始发生转变,由原先企业间的竞争转变为企业供应链间的竞争。企业所面临的不仅是企业内部研发、采购、生产、销售、仓储、财务等各项业务的管理问题,还要面对企业外部客户、供应商的协调和信息反馈的问题。这就要求企业具有一种现代管理思想,同时配备一种全面管理的工具。ERP 就是这种思想和工具的结合体,它体现了当今世界上先进的企业管理理念和方法,并提供了企业信息化继承的最佳方案。

ERP 工程师职业能力认证是由国家劳动和社会保障部以及国家就业培训技术指导中心共同举办的考试。考核内容划分为基础能力模块和实操能力模块两部分。基础能力模块考试成绩 60 分以上,同时实操能力模块考试成绩 90 分以上者,视为合格,可获得人力资源和社会保障部职业技能鉴定中心颁发的 ERP 工程师职业能力证书。

为保证 ERP 工程师职业能力认证的顺利开展、培养 ERP 应用型人才,我们根据《ERP 工程师职业能力认证(实操能力-U8 财务管理、供应链管理)考试大纲》的要求,组织普通高等院校的部分有着多年教学实践经验的教师,精心编写本实验教程。本教程共 2 篇,分 14 章,建立在用友 ERP-U8.61 实验平台基础上,以 2007 年新会计准则为准绳,从企业应用的实际出发,遵循由浅入深、循序渐进的原则,力求通俗易懂,便于操作。读者可以通过一个个实验亲自体验 ERP 财务管理系统、供应链管理系统的功能,掌握其功能特点及应用方式,提高信息化环境下的业务处理能力。

本书由闽南理工学院李震、袁岩凤担任主编,闽南理工学院蔡秋霜、毛秋玉、徐蕾担任副主编,陈国霖、陈晓珊参与编写。

本教程可作为与 ERP 工程师资格认证培训教程配套的实验用书,也可作为高等院校内开设的会计信息系统的实验用书。适用对象包括高等院校经济管理方向的学生和老师,希望了解信息化的广大财务工作者,以及企事业单位的 ERP 从业人员、管理人员。

我们在编写本书过程中,参阅了大量的相关教材,吸收了一些同行的研究成果。另外,本书在编写过程中,得到了闽南理工学院吴大峰的大力协助,在此一并致以衷心的感谢!

由于作者理论水平有限,加之编书时间紧迫,书中难免有疏漏之处,敬请专家、学者和广大读者给予批评指正。

编 者

2011 年 6 月

目 录

ERP 财务管理与供应链管理系统实验教程

第一篇 财 务 管 理

第 1 章 系统管理	3
1.1 系统管理实验总述	3
1.2 实验——系统管理	4
1.2.1 实验资料	4
1.2.2 注册系统管理	5
1.2.3 操作员管理	7
1.2.4 建立账套	8
1.2.5 权限管理	12
1.2.6 修改账套	14
1.2.7 账套输出、引入	15
第 2 章 企业应用平台	17
2.1 企业应用平台实验总述	17
2.2 实验——基础设置	18
2.2.1 实验资料	18
2.2.2 注册企业应用平台	20
2.2.3 启用总账系统	20
2.2.4 部门档案	22
2.2.5 人员类别	23
2.2.6 人员档案	24
2.2.7 供应商及客户分类	25
2.2.8 供应商及客户档案	25
2.2.9 明细权限设置	28
2.2.10 账套输出	30
第 3 章 总账系统	31
3.1 总账系统实验总述	31

3.2	实验——总账系统初始化	33
3.2.1	实验资料	34
3.2.2	设置总账系统控制参数	37
3.2.3	设置基础数据	37
3.2.4	录入期初余额	47
3.2.5	账套备份	48
3.3	实验——总账系统日常业务处理	49
3.3.1	实验资料	49
3.3.2	日常经济业务主要处理	50
3.3.3	总账日常业务其他处理	61
3.3.4	账套备份	68
3.4	实验——出纳管理	68
3.4.1	实验资料	68
3.4.2	查询现金日记账	68
3.4.3	银行对账	69
3.4.4	账套备份	73
3.5	实验——总账期末业务处理	73
3.5.1	实验资料	73
3.5.2	定义转账凭证	74
3.5.3	生成转账凭证	77
3.5.4	月末结账	80
3.5.5	账套备份	83
第4章	UFO 报表系统	84
4.1	UFO 报表系统实验总述	84
4.2	实验——自定义报表	85
4.2.1	实验资料	85
4.2.2	设置表样	86
4.2.3	编辑公式	91
4.2.4	报表数据处理	95
4.2.5	保存数据	96
4.3	实验——报表模板	96
4.3.1	实验资料	96
4.3.2	生成常用报表模板	97
4.3.3	调用报表模板	98
第5章	薪资管理	100
5.1	薪资管理实验总述	100

5.2	实验——薪资管理系统初始化	102
5.2.1	实验资料	102
5.2.2	建立工资账套	103
5.2.3	基础设置	106
5.2.4	建立工资类别	108
5.2.5	选择所得期间	109
5.2.6	发放次数管理	110
5.2.7	部门设置	111
5.2.8	人员档案设置	112
5.2.9	设置工资项目及计算公式	115
5.2.10	计件工资设置	118
5.2.11	账套备份	120
5.3	实验——薪资管理业务处理	120
5.3.1	实验资料	120
5.3.2	计件工资统计	121
5.3.3	工资变动管理	122
5.3.4	扣缴所得税	123
5.3.5	查看银行代发一览表	125
5.3.6	工资分摊并生成转账凭证	125
5.3.7	月末处理	128
5.3.8	查看工资表	130
5.3.9	查询 1 月份计提“应付福利费”的转账凭证	131
5.3.10	账套备份	131
第 6 章	固定资产	132
6.1	固定资产实验总述	132
6.2	实验——固定资产系统初始化	134
6.2.1	实验资料	134
6.2.2	建立固定资产账套	135
6.2.3	基础设置	139
6.2.4	原始卡片录入	144
6.2.5	账套备份	145
6.3	实验——固定资产日常业务处理	145
6.3.1	实验资料	145
6.3.2	固定资产卡片管理	146
6.3.3	固定资产增减管理	147
6.3.4	固定资产管理系统期末处理	149
6.3.5	固定资产变动管理	154

6.3.6	固定资产评估管理	159
6.3.7	固定资产管理系统期末处理	160
6.3.8	账表管理	160
6.3.9	账套备份	161
第7章	应收款管理系统	162
7.1	应收款管理系统实验总述	162
7.2	实验——应收款管理系统初始化	164
7.2.1	实验资料	164
7.2.2	选项设置	166
7.2.3	基础设置	167
7.2.4	初始设置	174
7.2.5	账套备份	180
7.3	实验——日常业务处理(一)	180
7.3.1	实验资料	181
7.3.2	应收单据处理	181
7.3.3	收款单据处理	187
7.3.4	核销处理	189
7.3.5	票据管理	191
7.3.6	账套备份	194
7.4	实验——日常业务处理(二)	194
7.4.1	实验资料	194
7.4.2	转账处理	195
7.4.3	坏账处理	199
7.4.4	账套备份	203
7.5	实验——账表查询及期末处理	203
7.5.1	实验资料	203
7.5.2	单据查询	203
7.5.3	账表查询	205
7.5.4	取消操作	206
7.5.5	期末处理	207
7.5.6	账套备份	208
第8章	应付款管理系统	209
8.1	应付款管理系统实验总述	209
8.2	实验——应付款管理系统初始化	210
8.2.1	实验资料	211
8.2.2	选项设置	212

8.2.3	基础设置	212
8.2.4	初始设置	213
8.2.5	账套备份	219
8.3	实验——日常业务处理	219
8.3.1	实验资料	219
8.3.2	应付单据处理	220
8.3.3	付款单据处理	223
8.3.4	核销处理	227
8.3.5	票据管理	228
8.3.6	转账处理	231
8.3.7	账套备份	234
8.4	实验——账表查询及期末处理	234
8.4.1	实验资料	235
8.4.2	单据查询	235
8.4.3	账表管理	236
8.4.4	取消操作	238
8.4.5	期末处理	239
8.4.6	账套备份	239

第二篇 供应链管理

第9章	供应链系统基础设置	243
9.1	供应链系统基础设置实验总述	243
9.2	实验——系统管理	244
9.2.1	实验资料	244
9.2.2	注册系统管理	245
9.2.3	增加操作员	245
9.2.4	建立账套	246
9.2.5	设置操作员权限	247
9.2.6	启用供应链及其相关子系统	247
9.2.7	账套备份	249
9.3	实验——基础设置	249
9.3.1	实验资料	249
9.3.2	建立部门档案	254
9.3.3	建立人员档案	254
9.3.4	建立供应商/客户分类	254
9.3.5	建立供应商档案	255
9.3.6	建立客户档案	257

9.3.7	存货相关信息设置	258
9.3.8	设置结算方式	263
9.3.9	设置开户银行	263
9.3.10	设置仓库档案	263
9.3.11	设置货位档案	264
9.3.12	设置收发类别	264
9.3.13	设置采购类型	265
9.3.14	设置销售类型	265
9.3.15	设置费用项目	265
9.3.16	设置发运方式	266
9.3.17	仓库存货对照表	266
9.3.18	存货货位对照表	267
9.3.19	会计科目的增加与修改	268
9.3.20	设置凭证类别	269
9.3.21	设置录入期初余额	269
9.3.22	账套备份	269
第 10 章	销售管理	270
10.1	销售管理实验总述	270
10.2	实验——销售系统初始化	271
10.2.1	实验资料	271
10.2.2	销售管理系统参数设置	272
10.2.3	应收款管理系统参数设置	272
10.2.4	采购管理系统期初设置	273
10.2.5	库存管理系统期初设置	274
10.2.6	存货核算系统期初设置	277
10.2.7	单据设置	278
10.2.8	账套备份	279
10.3	实验——普通销售业务	279
10.3.1	实验资料	279
10.3.2	第 1 笔普通销售业务的处理	279
10.3.3	第 2 笔普通销售业务的处理	280
10.3.4	第 3 笔普通销售业务的处理	282
10.3.5	第 4 笔普通销售业务的处理	283
10.3.6	第 5 笔普通销售业务的处理	285
10.3.7	第 6 笔普通销售业务的处理	286
10.3.8	第 7 笔普通销售业务的处理	288
10.3.9	第 8 笔普通销售业务的处理	288

10.3.10	账套备份	291
10.4	实验——销售退货业务	291
10.4.1	实验资料	291
10.4.2	销售退货业务的操作	291
10.4.3	账套备份	294
10.5	实验——其他销售业务	295
10.5.1	实验资料	295
10.5.2	第1笔委托代销业务的处理	296
10.5.3	第2笔委托代销业务的处理	296
10.5.4	第3笔委托代销业务的处理	297
10.5.5	第1笔直运销售业务的处理	299
10.5.6	第2笔直运销售业务的处理	300
10.5.7	分期收款销售业务的处理	304
10.5.8	账套备份	307
第11章	采购管理	308
11.1	采购管理实验总述	308
11.2	实验——采购系统初始化	309
11.2.1	实验资料	309
11.2.2	采购管理系统参数设置	310
11.2.3	库存管理系统参数设置	311
11.2.4	存货核算系统参数设置	311
11.2.5	应付款管理系统参数设置	312
11.2.6	账套备份	313
11.3	实验——普通采购业务	313
11.3.1	实验资料	313
11.3.2	第1笔普通采购业务的处理	314
11.3.3	第2笔普通采购业务的处理	315
11.3.4	第3笔普通采购业务的处理	317
11.3.5	第4笔普通采购业务的处理	318
11.3.6	第5笔普通采购业务的处理	320
11.3.7	第6笔普通采购业务的处理	321
11.3.8	第7笔普通采购业务的处理	322
11.3.9	第8笔普通采购业务的处理	324
11.3.10	第9笔普通采购业务的处理	327
11.3.11	账套备份	328
11.4	实验——采购退货业务	329
11.4.1	实验资料	329

11.4.2	第1笔结算前全额退货业务的处理	329
11.4.3	第2笔结算前部分退货业务的处理	331
11.4.4	第3笔结算后退货业务的处理	333
11.4.5	账套备份	336
11.5	实验——其他采购业务	336
11.5.1	实验资料	337
11.5.2	第1笔其他采购业务的处理	337
11.5.3	第2笔其他采购业务的处理	337
11.5.4	第3笔其他采购业务的处理	337
11.5.5	账套备份	340
第12章	库存管理	341
12.1	库存管理实验总述	341
12.2	实验——出/入库业务	342
12.2.1	实验资料	342
12.2.2	第1笔材料出库业务的处理	342
12.2.3	第2笔配比出库业务的处理	344
12.2.4	第3笔产成品入库业务的处理	346
12.2.5	账套备份	346
12.3	实验——其他业务处理	346
12.3.1	实验资料	347
12.3.2	第1笔调拨业务的处理	347
12.3.3	第2笔盘点业务的处理	348
12.3.4	第3笔其他出库业务的处理	350
12.3.5	账套备份	350
12.4	实验——账表查询	350
12.4.1	实验资料	350
12.4.2	第1笔现存量查询业务的处理	351
12.4.3	第2笔库存台账查询业务的处理	351
12.4.4	第3笔货位账查询业务的处理	351
12.4.5	第4笔库存展望业务的处理	352
12.4.6	账套备份	352
第13章	存货核算	354
13.1	存货核算实验总述	354
13.2	实验——存货价格及结算成本处理	355
13.2.1	实验资料	355
13.2.2	第1笔出库调整单业务的处理	355

13.2.3	第2笔入库调整单业务的处理	355
13.2.4	第3笔暂估业务的处理	357
13.2.5	账套备份	358
13.3	实验——单据记账、生成凭证	358
13.3.1	实验资料	358
13.3.2	第1笔正常单据记账业务的处理	358
13.3.3	第2笔特殊单据记账业务的处理	359
13.3.4	第3笔生成财务凭证业务的处理	360
13.3.5	账套备份	360
第14章	期末业务处理	361
14.1	期末业务处理实验总述	361
14.2	实验——供应链各系统月末处理	362
14.2.1	实验资料	362
14.2.2	第1笔采购管理月末结账业务的处理	362
14.2.3	第2笔销售管理月末结账业务的处理	362
14.2.4	第3笔库存管理月末结账业务的处理	363
14.2.5	第4笔存货核算月末结账业务的处理	364
14.2.6	账套备份	365
参考文献		366

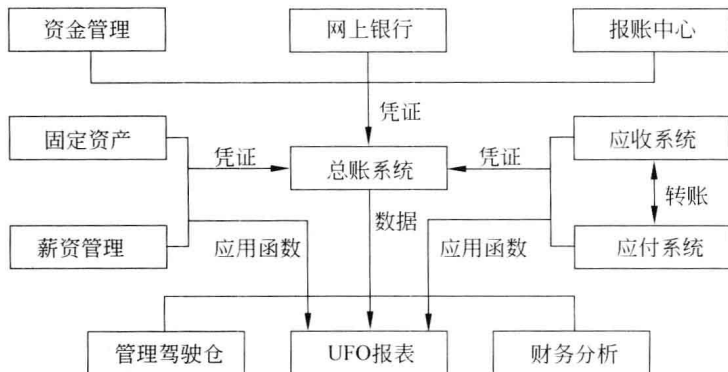
第一篇 财务管理

用友 ERP-U8 根据业务范围和应用对象的不同,可分为财务管理、供应链管理、生产制造管理、人力资源管理、决策支持、集团应用、客户关系管理、零售管理、分销管理、办公自动化等系列产品,由 40 多个系统构成,各系统之间信息高度共享。

财务管理系统以预算管理为工具,以成本管理为基础,以资金管理为核心,通过对业务流转的过程控制和事后续效分析与考核,使企业由过去以财务核算为主转为以预算管理为主,进一步挖掘企业内部资源,提高财务核算效率和财务管理水平。

财务管理部分主要包括总账管理、薪资管理、固定资产管理、应收款管理、应付款管理、报账中心、财务票据套打、UFO 报表、财务分析等模块。这些模块从不同的角度,实现从预算到核算到报表分析的财务管理全过程。其中,总账管理是财务系统中最核心的模块,企业所有的核算最终在总账中体现;薪资管理完成对企业工资费用的计算与管理;固定资产管理提供对设备的管理和折旧费用的核算;应收款管理、应付款管理主要用于核算和管理企业销售与采购业务所引起的资金的流入、流出;报账中心是为解决单位发生的日常报账业务的管理系统;财务票据套打解决单位财务部门、银行部门以及票据交换中心对现有各种票据进行套打、批量套打和打印管理的功能;UFO 报表生成企业所需的各种管理分析表;财务分析提供预算的管理分析、现金的预测及分析等功能,现金流量表则帮助企业进行现金流入、流出的管理与分析。通过财务管理系统的产品应用,可以满足企事业单位对资金流的管理和统计分析。

财务管理系统中各个系列产品之间的相互关系如下图所示。



系 统 管 理

1.1 系统管理实验总述

1. 业务概述

用友 ERP-U8 为各个产品提供了一个公共平台,用于对整个系统的公共任务进行统一管理,如企业账套的建立、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,其他任何产品的独立运行都必须以此为基础。系统管理模块的设立对于企业的资金流、物流、信息流的统一管理和实时反映提供了有效的方法和工具,企业的信息管理人员可以进行方便的管理、及时的监控,从而全面掌握企业信息系统的状态。

2. 功能概述

系统管理的主要功能是对用友 ERP-U8 的各个产品进行统一的操作管理和数据维护,具体包括以下几个方面。

(1) 账套管理

账套指的是一组相互关联的数据,每一个企业(或者每一个核算部门)的数据在系统内都体现为一个账套。在用友 ERP-U8 管理系统中,可以为多个企业(或者企业内多个独立核算的部门)分别立账,且各账套数据之间相互独立,互不影响,使资源得以最大限度利用。

账套管理包括账套的建立、修改、引入、输出等。

(2) 年度账管理

在用友 ERP-U8 管理系统中,每个账套里都放有企业不同年度的数据,称为年度账。为方便管理,系统将年度账作为操作的基本单位。

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。

(3) 系统用户及操作权限的集中管理

为了保证系统及数据的安全与保密,系统管理提供了用户及功能权限的集中管理功能。通过对系统操作分工和权限的管理,一方面可以避免与业务无关的人员进入系统;另一方面可以对系统所包含的各个子产品的操作进行协调,以保证各负其责,流程顺畅。

操作权限的集中管理包括定义角色、设定系统用户和设置功能权限。

(4) 设立统一的安全机制

对企业来说,系统运行安全、数据存储安全是必需的,用友 ERP-U8 管理系统设立了强有力的安全保障机制。

在系统管理中,可以监控并记录整个系统的运行过程,设置数据自动备份、清除系统运行过程中的异常任务等。

3. 业务处理流程

系统管理业务处理流程如图 1-1 所示。

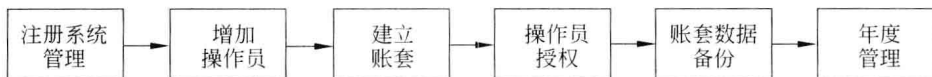


图 1-1 系统管理业务处理流程

4. 实验目的

系统地学习系统管理的主要功能和操作方法,理解系统管理在用友 ERP-U8 系统中的重要地位,掌握在系统管理中设置用户、建立企业账套和设置用户权限的方法,熟悉账套输出和引入的方法。

5. 教学建议

系统管理是用友 ERP-U8 管理系统的运行基础,为其他子系统提供了公共的账套、年度账,各子系统的操作员也需要在系统管理中统一设置并分配权限。建议本章讲授 2 课时,上机操作练习 2 课时。

1.2 实验——系统管理

【实验准备】

计算机已安装用友 ERP-U8 管理软件完成,将系统时间修改为“2010 年 1 月 1 日”。

1.2.1 实验资料

(1) 用户及其权限(见表 1-1)。

表 1-1 用户及其权限

编号	姓名	口令	所属部门	角 色	权 限
801	高朗	1	财务部	账套主管	账套主管的全部权限
802	李菲	2	财务部	总账会计	除恢复记账前状态(GL0209)外的所有总账系统的权限
803	刘丹	3	财务部		总账系统中出纳签字(GL0203)及出纳(GL04)的所有权限

(2) 账套信息(见表 1-2)。

(3) 修改账套信息:将账套改为有“外币核算”的账套。