

PetroChina
中国 石油

中国石油财务管理 信息系统手册

主 审 贡华章

主 编 王国樑

副主编 周明春

石油工业出版社

中国石油财务管理信息系统手册

主 审：贡华章
主 编：王国樑
副主编：周明春

石油工业出版社

图书在版编目 (CIP) 数据

中国石油财务管理信息系统手册/王国樑等编著.
北京:石油工业出版社,2003.11
ISBN 7-5021-4475-7

I. 中...

II. 王...

III. 石油工业-工业企业管理:财务管理-管理信息
系统-中国-手册

IV. F426.22-62

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2003) 第 107372 号

石油工业出版社出版
(100011 北京安定门外安华里二区一号楼)
河北省徐水县印刷厂排版印刷
新华书店北京发行所发行

*

787×1092 毫米 16 开本 33.5 印张 858 千字 印 1—5800
2003 年 11 月北京第 1 版 2003 年 11 月河北第 1 次印刷
ISBN 7-5021-4475-7/TP·83
定价: 98.00 元

《中国石油财务管理信息系统手册》

编 委 会

主 审：贡华章

主 编：王国樑

副主编：周明春

编 委：柴守平 纪树范 蔺国强 谢海兵 贺 荣

郭喜江 杨晓红 闵广富 李雪晶 方 武

任三海 刘昭明 荆仰峰 相宏伟 李文霞

张云剑 尚庆富 聂玉涛 李 强 任炳章

前 言

自 2001 年开始，中国石油天然气股份有限公司财务系统实施和推广了集中的财务管理信息系统。这一工作的开展，标志着中国石油财务管理进入了一个崭新阶段。为了满足广大财务人员的工作需求，我们用了两年时间，基于集中的会计核算流程和系统软件，在 2000 年版《中国石油财务管理信息系统丛书（二）——财务系统手册》基础上，编写了《中国石油财务管理信息系统手册》。手册介绍了集中的中国石油会计核算流程、FMIS6.0 软件的安装、数据中心设置、系统管理、账务处理、辅助管理、综合查询、报表管理、财务预算和工程项目成本核算等内容。

在本手册的编写过程中，得到了中国石油天然气集团公司和中国石油天然气股份有限公司广大财务人员的大力支持，得到了普华永道、浪潮通软、辽河数码等单位的积极协助，在此表示诚挚的谢意。

由于编写人员水平有限，疏漏和错误之处在所难免，恳请广大读者批评指正。

编 者

2003 年 11 月

目 录

上篇 集中模式的会计核算流程设计

第一章 业务流程重组简介	(3)
第二章 内部交易核算流程	(6)
第一节 内部产品互供	(6)
一、板块内的产品输送	(6)
二、跨板块的产品输送	(8)
第二节 内部服务流程	(14)
一、原有的核算流程	(14)
二、新核算流程	(14)
三、新流程的注意事项	(15)
第三节 内部资产调拨	(16)
一、原有的核算流程	(16)
二、新核算流程	(16)
三、新流程的注意事项	(17)
第三章 收付款业务核算流程	(19)
第一节 采购付款流程	(19)
一、原有的核算流程	(19)
二、新核算流程	(19)
三、新流程的注意事项	(21)
第二节 其他款项支付流程	(21)
一、原有的核算流程	(21)
二、新核算流程	(22)
三、新流程的注意事项	(23)
第三节 供应商托收业务核算流程	(23)
一、原有的核算流程	(24)
二、新核算流程	(24)
三、新流程的注意事项	(25)
第四节 收款流程	(25)
一、支票、汇票存入收款方式	(25)
二、客户直接汇入款核算流程	(27)
第四章 内部拨款/交款核算流程	(30)
第一节 投资和转资业务	(30)
一、原有的核算流程	(30)

二、新核算流程	(31)
三、新流程的注意事项	(32)
第二节 特殊资金上交/收缴	(32)
一、特殊资金收缴	(32)
二、特殊资金上交	(33)
第五章 财务报告流程	(35)
第一节 原有的财务报告流程	(35)
一、子作业单元报告流程	(35)
二、作业单元财务报告流程	(36)
三、业务单元报告流程	(36)
四、专业公司报告流程	(38)
五、股份公司报告流程	(40)
第二节 财务报告新流程	(41)
一、业务单元报告流程	(41)
二、股份公司报告流程	(42)
三、新流程的注意事项	(42)
第六章 会计档案管理的基本方法	(43)
一、记账凭证分类	(43)
二、会计档案保管	(43)

下篇 财务管理信息系统

第一章 软件安装及配置	(47)
第一节 软件安装	(47)
一、系统的运行环境	(47)
二、软件安装过程	(47)
第二节 账套管理	(48)
一、账套管理	(48)
二、系统工具	(50)
三、选项	(52)
第三节 环境配置	(52)
第二章 系统管理	(53)
第一节 责任中心	(53)
一、责任中心结构定义	(53)
二、责任中心维护	(54)
第二节 用户管理	(57)
一、用户权限管理	(57)
二、用户组权限管理	(60)
三、用户权限查询	(61)
四、权限分配查询	(61)

第三节 数据管理	(62)
一、功能定位	(62)
二、操作步骤	(62)
第四节 运行日志	(62)
一、运行日志查询	(62)
二、运行记录清理	(63)
第三章 数据中心	(64)
第一节 结构定义	(66)
一、总账结构定义	(66)
二、凭证分类定义	(68)
三、系统环境定义	(70)
四、凭证使用定义	(73)
五、统一凭证分类定义	(74)
第二节 字典维护	(76)
一、科目字典定义	(76)
二、专项核算定义	(82)
三、单位往来定义	(86)
四、个人往来定义	(92)
五、部门核算定义	(94)
六、产品核算定义	(96)
七、成本中心定义	(97)
八、现金流量定义	(98)
九、台账核算定义	(98)
十、外币汇率维护	(99)
第三节 账务初始.....	(100)
一、科目余额初始.....	(100)
二、试算平衡检查.....	(102)
第四节 功能定义.....	(104)
一、摘要字典定义.....	(104)
二、转账凭证定义.....	(105)
三、凭证打印格式定义.....	(112)
四、原始凭证定义.....	(115)
五、连续账页输出定义.....	(115)
六、科目预算控制定义.....	(121)
七、凭证模板定义.....	(122)
八、新凭证格式定义.....	(122)
第四章 账务处理.....	(129)
第一节 凭证处理.....	(129)
一、凭证输入.....	(129)
二、凭证确认.....	(140)

三、凭证复核、记账·····	(141)
四、记账凭证汇总·····	(144)
五、凭证完成和封存·····	(145)
六、凭证上报和接收·····	(147)
第二节 出纳管理·····	(149)
一、日记账查询·····	(150)
二、支票号录入·····	(151)
三、银行对账·····	(153)
第三节 账务查询·····	(166)
一、凭证查询·····	(166)
二、科目余额查询·····	(172)
三、科目账查询·····	(177)
四、科目汇总查询·····	(182)
五、科目单位往来汇总·····	(184)
六、连续账页输出·····	(185)
七、任意账务资料查询·····	(186)
第四节 月末处理·····	(199)
一、财务日期维护·····	(199)
二、转账凭证·····	(199)
三、月末账务结转·····	(201)
第五章 辅助管理·····	(203)
第一节 专项核算·····	(203)
一、专项核算余额查询·····	(203)
二、专项核算账页查询·····	(210)
第二节 台账·····	(214)
一、要素台账管理·····	(214)
二、专项核算台账管理·····	(220)
三、科目台账查询·····	(224)
四、部门台账查询·····	(228)
五、成本中心台账查询·····	(232)
第三节 往来核算·····	(235)
一、单位往来查询·····	(235)
二、个人往来查询·····	(238)
三、往来单位使用定义·····	(241)
四、往来单位维护·····	(241)
第四节 往来管理·····	(241)
一、往来业务录入·····	(242)
二、往来业务处理·····	(243)
三、往来业务核销·····	(244)
四、往来账龄分析·····	(247)

五、往来明细查询·····	(250)
六、核销完成封存·····	(253)
七、往来关联核算定义·····	(255)
八、核销设置·····	(256)
第五节 部门核算·····	(257)
一、部门余额表查询·····	(257)
二、科目余额表查询·····	(258)
三、二维余额表查询·····	(260)
四、部门三栏账·····	(262)
五、部门多栏账·····	(263)
六、科目多栏账·····	(265)
第六节 产品核算·····	(268)
一、产品余额表查询·····	(268)
二、科目余额表查询·····	(269)
三、二维余额表查询·····	(271)
四、产品三栏账·····	(273)
五、产品多栏账·····	(274)
六、科目多栏账·····	(276)
第七节 成本核算·····	(279)
一、成本中心余额表查询·····	(279)
二、科目余额表查询·····	(280)
三、二维余额表查询·····	(282)
四、成本中心三栏账·····	(284)
五、成本中心多栏账·····	(285)
六、科目多栏账·····	(287)
第八节 现金核算·····	(289)
一、现金流量余额查询·····	(289)
二、科目余额表查询·····	(291)
三、二维余额表查询·····	(292)
四、现金三栏账·····	(295)
第九节 多项辅助查询·····	(296)
一、多项辅助余额查询·····	(297)
二、多项辅助账页查询·····	(299)
第十节 交易与备查·····	(300)
一、交易与备查定义·····	(300)
二、备查簿定义·····	(302)
三、交易类型确认·····	(303)
四、内部交易查询·····	(305)
五、关联交易查询·····	(307)
六、备查簿查询·····	(308)

第六章 综合查询	(310)
第一节 科目查询	(310)
一、责任中心余额查询	(310)
二、科目责任中心余额查询	(311)
三、三栏账页查询	(313)
四、多栏账查询	(314)
第二节 专项核算查询	(315)
一、责任中心余额查询	(315)
二、专项核算责任中心余额	(317)
三、三栏账页查询	(319)
四、多栏账页查询	(320)
第三节 台账查询	(321)
一、责任中心发生情况查询	(321)
二、台账责任中心发生情况	(323)
三、三栏账页查询	(325)
四、多栏账页查询	(326)
第四节 单位查询	(327)
一、责任中心余额查询	(327)
二、单位核算责任中心余额	(329)
三、三栏账页查询	(331)
第五节 产品查询	(332)
一、责任中心余额查询	(332)
二、产品责任中心余额	(334)
三、三栏账页查询	(335)
第六节 现金流向查询	(336)
一、责任中心余额查询	(336)
二、项目责任中心余额	(337)
三、三栏账页查询	(339)
第七章 报表管理系统	(340)
第一节 初始化维护	(340)
一、报表性质	(340)
二、责任中心	(340)
三、部门字典	(341)
四、类别字典	(342)
五、跨账套配置	(342)
六、标准编码	(343)
七、其他设置	(344)
第二节 报表管理	(345)
一、新建报表	(345)
二、打开报表	(346)

三、保存报表	(348)
四、关闭报表	(348)
五、另存为	(348)
六、报表属性	(349)
七、报表删除	(350)
第三节 报表格式定义	(351)
一、画表格线	(351)
二、设置单元格属性	(352)
三、报表行列设置	(355)
四、插入、删除行列	(356)
五、缩进设置	(357)
六、设置分页符	(357)
七、设置表选项	(357)
八、图形对象设置	(358)
第四节 设置报表变动格式	(359)
一、变动区域	(359)
二、对应变动行的编码项目	(360)
三、标准编码定义	(361)
四、变动区域展开与隐藏	(364)
第五节 报表公式处理	(364)
一、公式定义的规则	(364)
二、计算公式类型	(367)
三、公式规则说明	(370)
四、校验公式	(374)
五、公式打印	(374)
第六节 责任中心数据处理	(376)
一、责任中心数据接收	(376)
二、责任中心数据检查	(377)
三、责任中心数据收集情况	(377)
四、责任中心报表计算	(378)
五、责任中心报表校验	(379)
六、责任中心校验报告	(380)
七、责任中心数据删除	(380)
八、清除责任中心计算公式	(381)
九、清除责任中心校验公式	(381)
十、责任中心公式穿透	(381)
第七节 部门报表	(382)
第八节 报表汇总	(382)
一、报表汇总	(382)
二、汇总报表计算	(383)

三、汇总报表校验·····	(384)
四、汇总校验报告·····	(384)
五、任意汇总·····	(384)
第九节 报表分析·····	(385)
一、数据透视·····	(385)
二、穿透查询·····	(386)
三、分析表查询·····	(387)
四、汇总底稿·····	(389)
五、金额调整·····	(393)
第十节 报表打印·····	(395)
一、页面设置·····	(395)
二、打印设置·····	(397)
三、打印预览·····	(397)
四、打印区域·····	(398)
五、打印标题·····	(398)
六、打印格式选择·····	(398)
第十一节 月末处理·····	(399)
一、汇总数据上报·····	(399)
二、数据上报·····	(402)
三、责任中心数据上报·····	(402)
四、月末存档·····	(404)
第十二节 报表维护·····	(405)
一、报表解锁·····	(405)
二、封存启封·····	(406)
三、跨账套配置·····	(406)
四、网络上报配置·····	(407)
第十三节 报表辅助功能·····	(408)
一、报表转入转出·····	(408)
二、报表导入导出·····	(413)
第十四节 其他功能·····	(414)
一、更换账套·····	(415)
二、更换操作员·····	(415)
三、更改用户口令·····	(416)
四、打印机设置·····	(416)
第十五节 报表函数说明·····	(417)
一、科目类·····	(417)
二、专项核算类·····	(418)
三、往来单位类·····	(418)
四、个人往来类·····	(419)
五、部门类·····	(419)

六、成本中心类	(419)
七、产品类	(420)
八、现金流量类	(420)
九、台账类	(420)
十、部门台账类	(421)
十一、成本中心台账类	(421)
十二、科目台账类	(422)
十三、核算台账类	(423)
十四、凭证合计类	(423)
十五、台账合计类	(424)
十六、应收款账龄分析类	(425)
十七、应付款账龄分析类	(426)
十八、报表类	(427)
十九、跨账套报表取数类	(429)
二十、兼容报表类	(429)
二十一、钻井成本类	(430)
二十二、油建成本类	(433)
二十三、DBF 取数函数	(435)
二十四、预算取数函数	(435)
二十五、宏函数	(436)
第八章 预算管理系统	(437)
第一节 预算类别定义	(437)
第二节 预算项目定义	(439)
一、预算项目定义	(439)
二、数据来源定义	(441)
三、预算项目的复制	(441)
第三节 预算数据维护	(442)
一、预算数据维护	(442)
二、历史预算数据维护	(447)
第四节 预算维护封存	(455)
第五节 业务处理	(456)
一、责任中心预算	(456)
二、整体预算	(458)
三、成本中心预算	(459)
四、部门预算	(460)
五、控制方式	(461)
第六节 预算查询分析	(462)
一、责任中心预算	(463)
二、整体预算	(466)
三、成本中心预算	(470)

四、部门预算·····	(473)
五、账页联查·····	(477)
第七节 预算实际数据查询·····	(478)
第八节 其他功能·····	(480)
一、科目预算控制·····	(480)
二、页面设置·····	(481)
三、重新查询·····	(484)
第九章 工程项目成本核算·····	(486)
第一节 系统初始化·····	(487)
一、系统环境定义·····	(487)
二、通用字典维护·····	(488)
三、工程成本初始·····	(492)
四、工程工作量初始·····	(493)
五、工程小队定义·····	(493)
六、工程小队成本初始·····	(493)
第二节 费用归集与分配·····	(494)
一、工程费用归集·····	(494)
二、工作量输入·····	(496)
三、间接费用分配·····	(497)
四、转入费用查询·····	(499)
五、经济指标输入·····	(500)
第三节 登记核销·····	(501)
一、工程完工确认·····	(501)
二、转资核销处理·····	(501)
三、登记工程成本·····	(502)
四、成本记账恢复·····	(503)
五、月末数据存档·····	(503)
第四节 分析查询·····	(503)
一、成本卡片查询·····	(503)
二、成本汇总查询·····	(505)
三、多栏账查询·····	(507)
四、成本构成查询·····	(508)
五、分类汇总查询·····	(509)
六、自营建安工程汇总表·····	(509)
七、自营建安工程明细表·····	(510)
八、非安装设备明细表·····	(511)
九、施工队成本查询·····	(511)
十、经济指标查询·····	(512)
附录·····	(513)

上 篇

集中模式的会计核算流程设计

原书空白页