

普通高等教育经管类专业“十二五”规划教材  
用友ERP实验中心精品教材



毛华扬 邹 淑◎编著

# 会计业务一体化 实验教程

(用友ERP-U8.72版)



本书提供配套课件

用友ERP-U8.72版教学软件  
实验账套



清华大学出版社

013064833

F232  
186

普通高等教育经管类专业“十二五”规划教材

# 会计业务一体化实验教程

(用友 ERP-U8.72 版)

毛华扬 邹淑 编著



清华大学出版社



北航

C1672258

F232

P 186

## 内 容 简 介

本书以用友 ERP-U8.72 版软件为蓝本,按照安装、初始化、总账、采购、销售、库存、存货核算、固定资产、薪资、期末业务处理、报表的基本处理顺序来完成整个实验。实验资料完全按照业务类型进行设计,并附有详细的操作过程,同时在一些环节留有主要的业务结果供验证。

本书主要供高等院校本、专科会计、财务管理、审计等专业学生学习,还可供在职会计人员使用。

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

会计业务一体化实验教程:用友 ERP-U8.72 版/毛华扬,邹淑 编著. —北京:清华大学出版社,2013.8

(普通高等教育经管类专业“十二五”规划教材)

ISBN 978-7-302-32961-9

I. ①会… II. ①毛… ②邹… III. ①财务软件—高等学校—教材 IV. ①F232

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2013)第 146069 号

责任编辑:崔 伟

封面设计:周晓亮

版式设计:方加青

责任校对:邱晓玉

责任印制:李红英

出版发行:清华大学出版社

网 址: <http://www.tup.com.cn>, <http://www.wqbook.com>

地 址:北京清华大学学研大厦 A 座 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](mailto:c-service@tup.tsinghua.edu.cn)

质 量 反 馈:010-62772015, [zhiliang@tup.tsinghua.edu.cn](mailto:zhiliang@tup.tsinghua.edu.cn)

课 件 下 载: <http://www.tup.com.cn>, 010-62796865

印 装 者:北京嘉实印刷有限公司

经 销:全国新华书店

开 本:185mm×260mm

印 张:17

字 数:381千字

(附光盘1张)

版 次:2013年8月第1版

印 次:2013年8月第1次印刷

印 数:1~3000

定 价:32.00元

# 前言

用友ERP-U8版是会计信息化教学中的经典版本，我们按照业务一体化的方式编写了本实验教程。

本书以用友ERP-U8.72版为蓝本，设计了一个统一的案例，模拟企业进行会计信息化的基本过程，以安装、初始化、总账、采购、销售、库存、存货核算、固定资产、薪资、期末业务处理、报表为基本处理顺序来完成整个实验，在实验资料上按照业务类型进行设计，这样就与实际业务处理的方法类似。每项业务的操作都有详细的操作过程，同时在一些环节留有主要的业务结果，便于实验者自行验证，提高自我实验的控制。

本实验所使用的操作系统为Windows 7旗舰版，数据库软件为SQL Server 2005 Express SP2版。随书附赠的光盘包括用友ERP-U8.72教学版软件和每个阶段的实验账套等。如果按照教学要求，某些部分不安排实验，则可以导入某阶段的账套，然后在该基础上进行。

本书由毛华扬、邹淑编写。用友软件股份有限公司服务中心的张华杰在本书编写中提供了很多支持，在此表示感谢。

在编写中还参考了一些资料，在此对文献作者表示谢意。

由于水平有限，本书内容一定还存在不足之处，欢迎业界同仁和读者指正，有什么意见和建议请反馈至landmao@126.com，以便在下一版中修改。本书的相关辅助资料或问题回答会在<http://hi.baidu.com/landmao>上公布。

编者

2013年6月18日

# 目 录

<b>第1章 系统管理与基础设置</b> .....	1
1.1 用友ERP-U8简介 .....	1
1.2 安装 .....	1
1.2.1 Windows 7旗舰版安装环境 .....	2
1.2.2 安装环境的准备 .....	2
1.2.3 安装数据库 .....	3
1.2.4 安装用友系统 .....	7
1.3 系统管理 .....	10
1.3.1 系统管理功能概述 .....	10
1.3.2 建账 .....	11
1.3.3 恢复实验账套的方法 .....	17
1.3.4 财务分工、账套信息修改 .....	18
1.4 基础设置 .....	25
1.4.1 基础设置概述 .....	25
1.4.2 系统启用 .....	25
1.4.3 部门和人员档案设置 .....	27
1.4.4 客户和供应商档案设置 .....	31
<b>第2章 总账业务处理</b> .....	36
2.1 总账业务处理概述 .....	36
2.1.1 总账的处理流程 .....	36
2.1.2 日常账务处理 .....	37
2.2 总账设置 .....	40
2.2.1 设置总账参数 .....	40
2.2.2 外币设置 .....	43
2.2.3 设置会计科目 .....	43
2.2.4 设置凭证类别 .....	47
2.2.5 设置结算方式 .....	47
2.2.6 设置项目目录 .....	48
2.2.7 录入会计科目期初余额 .....	50
2.3 日常账务业务处理 .....	56
2.4 出纳管理 .....	67
2.4.1 出纳管理概述 .....	67
2.4.2 期初设置 .....	69
2.4.3 出纳日常业务处理 .....	71
2.4.4 信息查询 .....	74
2.5 总账查询 .....	75
<b>第3章 供应链与应收应付业务处理</b> .....	77
3.1 供应链管理初始设置 .....	77
3.1.1 设置基础信息 .....	77
3.1.2 设置基础科目 .....	85
3.1.3 期初余额 .....	92
3.2 采购管理 .....	97
3.2.1 采购管理功能概述 .....	97
3.2.2 普通采购业务 .....	98
3.2.3 采购现结业务 .....	107
3.2.4 采购运费处理 .....	110
3.2.5 请购比价业务 .....	114
3.2.6 暂估入库报销处理 .....	117
3.2.7 采购结算前退货 .....	120
3.2.8 采购结算后退货 .....	123
3.2.9 暂估入库处理 .....	125
3.2.10 采购业务月末结账 .....	127
3.2.11 采购查询 .....	128
3.3 销售管理 .....	129
3.3.1 销售管理功能概述 .....	129
3.3.2 普通销售业务 .....	131

3.3.3	商业折扣的处理	136	3.7	应付款管理	198
3.3.4	现结业务	138	3.7.1	应付款管理概述	198
3.3.5	补开上月发票业务	140	3.7.2	付款业务	198
3.3.6	汇总开票业务	142	3.7.3	查询	199
3.3.7	分次开票业务	144	3.7.4	期末处理	199
3.3.8	开票直接发货	147	<b>第4章</b>	<b>固定资产与薪资业务处理</b>	<b>200</b>
3.3.9	超发货单出库	149	4.1	固定资产管理	200
3.3.10	分期收款发出商品	153	4.1.1	固定资产管理功能概述	200
3.3.11	委托代销业务	156	4.1.2	固定资产初始设置	200
3.3.12	开票前退货业务	159	4.1.3	固定资产日常业务处理	207
3.3.13	委托代销退货业务	162	4.1.4	月末对账与结账	212
3.3.14	直运销售业务	164	4.1.5	固定资产查询	213
3.3.15	销售查询	168	4.2	薪资管理	213
3.3.16	月末结账	168	4.2.1	薪资管理功能概述	213
<b>3.4</b>	<b>库存管理</b>	<b>169</b>	4.2.2	薪资基础设置	214
3.4.1	库存管理功能概述	169	4.2.3	正式人员工资类别日常工资处理	226
3.4.2	产成品入库业务	170	4.2.4	临时人员工资类别日常工资处理	233
3.4.3	物料领用	172	4.2.5	月末处理	239
3.4.4	调拨业务	173	4.2.6	工资信息查询	240
3.4.5	盘点业务	176	<b>第5章</b>	<b>期末业务与报表业务处理</b>	<b>241</b>
3.4.6	其他出库业务	178	5.1	期末业务	241
3.4.7	假退料	178	5.1.1	期末处理概述	241
3.4.8	月末结账	180	5.1.2	期末业务	242
<b>3.5</b>	<b>存货核算</b>	<b>181</b>	5.1.3	自动转账	242
3.5.1	核算管理功能概述	181	5.1.4	汇兑损益	246
3.5.2	调整存货入库成本	183	5.1.5	销售成本结转	248
3.5.3	调整存货出库成本	184	5.1.6	损益结转	249
3.5.4	核算资料查询	186	5.2	报表管理	251
3.5.5	期末处理	187	5.2.1	报表编制的一般方法	251
<b>3.6</b>	<b>应收款管理</b>	<b>192</b>	5.2.2	U8报表管理功能概述	253
3.6.1	应收款管理概述	192	5.2.3	制作常规报表	255
3.6.2	预收款处理	192	5.2.4	自定义报表制作	259
3.6.3	收款处理	193	5.3	期末结账	263
3.6.4	预收冲应收	194	5.3.1	供应链期末处理	263
3.6.5	计提坏账准备	195	5.3.2	期末对账	264
3.6.6	往来核销	196	5.3.3	月末结账	264
3.6.7	往来账的查询	197	<b>参考文献</b>	<b>266</b>	
3.6.8	期末处理	197			

# 第 1 章

## 系统管理与基础设置

### 1.1 用友ERP-U8简介

用友ERP-U8企业应用套件(简称用友ERP-U8)是面向中型企业的管理软件。它充分适应中国企业高速成长且逐渐规范发展的状况,是蕴涵中国企业先进管理模式,体现各行业业务最佳实践,有效支持中国企业国际化战略的信息化经营平台。

用友ERP-U8能够提供财务业务一体化及生产管理解决方案,其主要模块简介如下:

(1) 财务会计。财务会计模块主要包括总账、应收款管理、应付款管理、固定资产、结算中心、出纳管理、现金流量表、资金管理等功能。

(2) 供应链。供应链模块主要包括销售管理、售前分析、采购管理、库存管理、存货核算、合同管理、序列号管理、进口管理、出口管理、质量管理、委托管理等功能。

(3) 管理会计。管理会计模块主要包括预算管理、成本管理、项目管理、标准成本等功能。

(4) 生产制造。生产制造模块主要包括物料清单、需求规划、主生产计划、生产订单、车间管理、产能管理、设备管理、工程变更、工序委外等功能。

(5) 人力资源。人力资源模块主要包括人事管理、薪资管理、考勤管理、保险福利、绩效管理、计件薪资、培训管理、招聘管理、宿舍管理、人事合同管理等功能。

### 1.2 安装

在单机上安装用友ERP-U8.72版软件,操作系统使用Windows 7时,要注意以下问题。

(1) 操作系统: Windows 7家庭版、高级家庭版都不能安装。只能是旗舰版和专业版。

(2) 数据库: SQL Server 2005 SP2, 并使用REGEDIT命令更改注册表。

(3) 安装的权限: 管理员。最好是超级用户。

(4) 用户权限控制：设置为最低，即对安装不做限制。

(5) 安全管理软件：360安全卫士、杀毒软件之类在安装过程中必须停止运行。最好先卸载，待安装成功后再安装安全管理软件。

(6) 其他软件：可以安装Office、输入法、浏览器、即时通信类软件。由于管理软件之间容易产生冲突，所以不能在同一环境再安装其他管理软件。

### 1.2.1 Windows 7旗舰版安装环境

在安装用友ERP-U8.72之前，首先需要安装IIS(Internet Information Services, 互联网信息服务)，它是由微软公司提供的基于运行Windows的互联网基本服务。

IIS的默认安装不完全，需要我们自己手动添加进行安装。

(1) 进入控制面板后，选择“程序”，并选择“程序和功能”中的“打开或关闭Windows功能”。

(2) 选择“Internet信息服务”，进入后，要把加号都点开，简单的做法是选取可选的全部项目。

进行相关设置后，单击“确定”按钮，系统会自动完成IIS的安装，然后重新启动机器。

### 1.2.2 安装环境的准备

#### 1. 安装用户

安装软件过程中，一般都要更改有关的环境设置，因此一般要具有管理员权限才能安装，最好在安装时使用超级用户。

具体操作方法是：右击“计算机”，从弹出的快捷菜单中选择“管理”，然后依次选中“本地用户和组”|“用户”|Administrator。

双击Administrator，将“账户已禁用”前面的“√”去掉(单击“√”)，再单击“确定”按钮，退出后重新启动操作系统。

#### 2. 更改用户账户控制设置

为了安全起见，Windows 7对用户的权限进行了控制，以防止非法软件被安装。但在安装一些软件时，是需要最高权限的，不然表面上似乎安装完成，但由于安装人员的权限不够，导致在修改有关系统参数时不成功，从而导致安装后无法使用。这种问题是安装程序在安装过程中发生的，不一定进行提示，出现错误的时候很难寻找原因和解决办法。

选择“控制面板”|“用户账户和家庭安全”|“用户账户”，再单击“更改用户账户控制设置”，然后设为最低。

#### 3. 更改计算机名称

打开“控制面板”，选择“系统和安全”，再选择“系统”。



在用友U8系统中，计算机名不能含有“-”等特殊字符。若需要更改，可选择计算机名的“更改设置”功能完成。如图1-1所示，将计算机名改为landmao，然后单击“确定”按钮，完成修改。

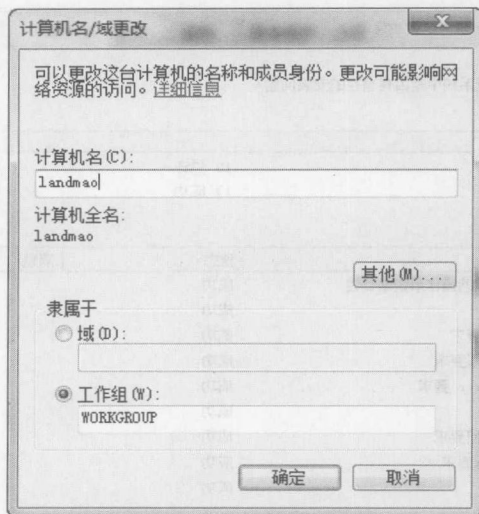


图1-1 更改计算机名

#### 4. 日期分隔符设置

用友U8中，要求日期分隔符号设置为“-”。设置的方法为：进入Windows 7控制面板，选择“时钟、语言和区域”，再选择“更改日期、时间或数字格式”，设置短日期的格式(设置为yyyy-mm-dd格式)即可。

### 1.2.3 安装数据库

用友U8系统需要使用微软的SQL Server数据库，本实验使用的是Microsoft SQL Server 2005 EXPRESS SP2版本(免费版)。作为学习使用，功能已经能满足。

**注意** Windows 7家庭版是不能安装SQL Server 2005的。

具体的安装方法如下：

(1) 进入MSSQLSERVER2005EXPRESS\_sp2目录，双击setup.exe安装程序，进行安装。在安装之前，一定要停用杀毒软件、360安全卫士之类的安全管理软件。

**注意** 安装过程中，系统可能会提示“此程序存在已知的兼容性问题”，可选择“运行程序”继续安装。在后续安装中遇到类似提示，也按照这种方式处理。

(2) 进入安装界面后，先选择“我接受许可条款和条件”复选框，然后单击“下一步”按钮。

(3) 在“安装必备组件”界面,选择“安装”,系统将自动进行。然后出现“系统配置检查”对话框,如图1-2所示。单击“下一步”按钮,出现“注册信息”对话框,如图1-3所示。

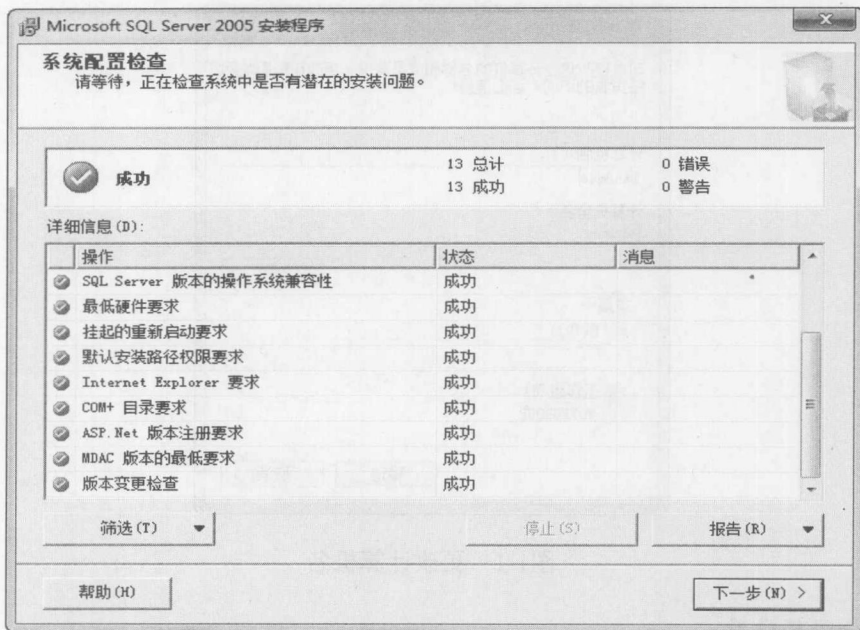


图1-2 “系统配置检查”

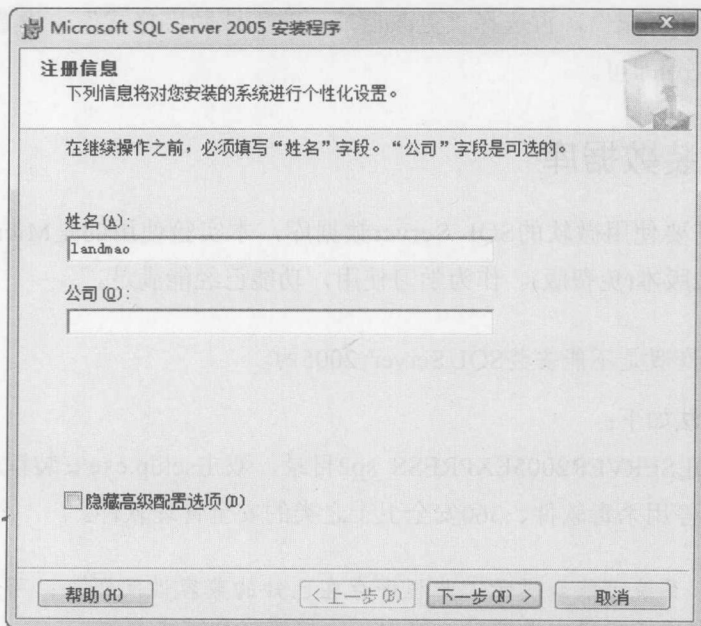


图1-3 “注册信息”对话框

**注意** 不要选择“隐藏高级配置选项”复选框(默认是选择的)。

(4) 单击“下一步”按钮，如图1-4所示。按照系统默认的选择即可，也可以全部安装。单击“下一步”按钮，进入“实例名”设置窗口。选择“默认实例”，下一步的“服务账户”也选择默认的方式。

(5) 根据系统提示，继续选用系统默认的选择方式，进入“身份验证模式”对话框，如图1-5所示。身份认证方式选择混合模式，密码可自己设定。这里输入yonyou作为密码。然后单击“下一步”按钮，排序规则使用默认设置。

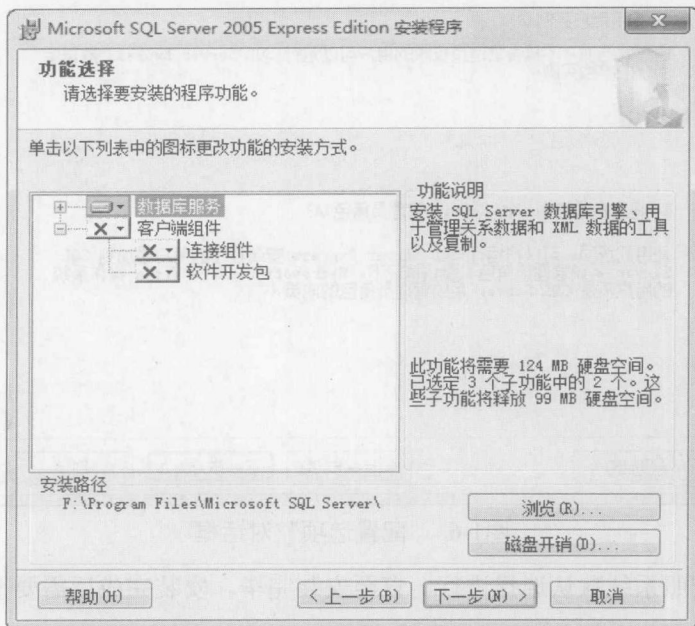


图1-4 “功能选择”对话框

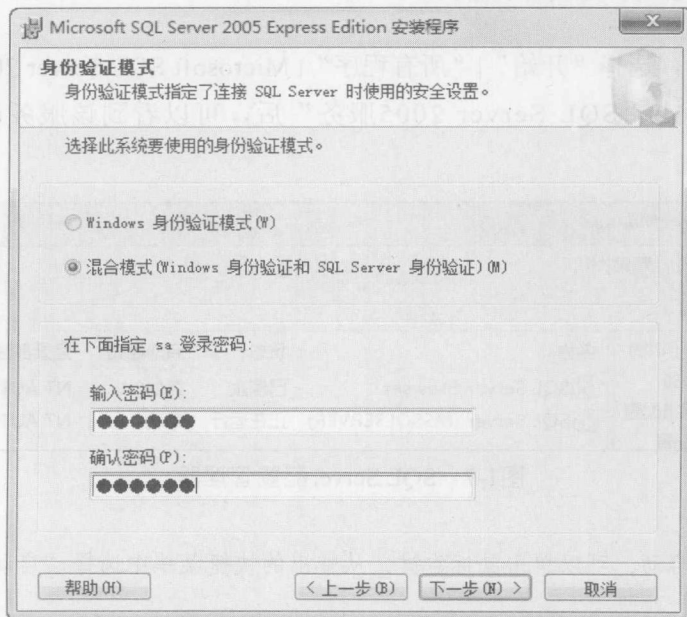


图1-5 “身份验证模式”对话框

(6) 进入配置选项设置时, 选择“将用户添加到SQL Server管理员角色”复选框, 如图1-6所示。

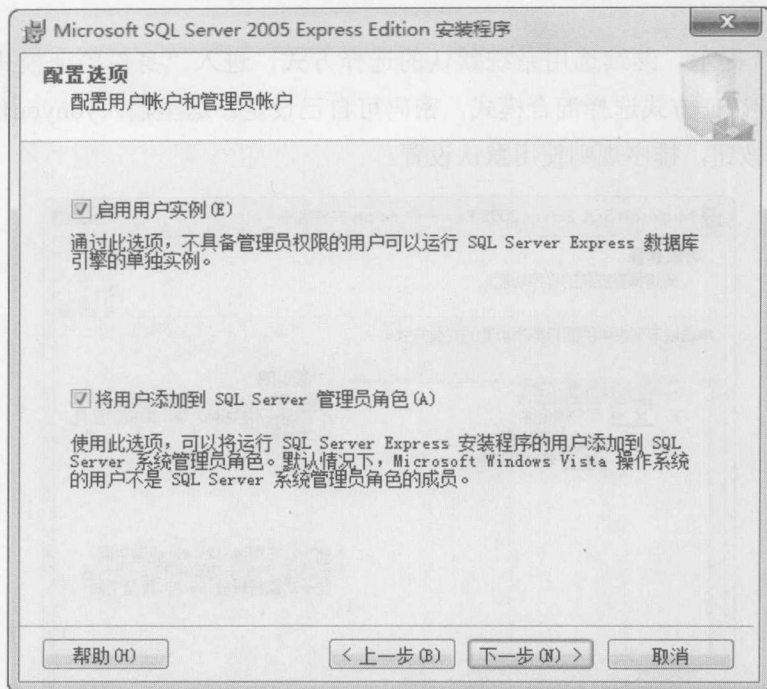


图1-6 “配置选项”对话框

(7) 后续安装按照系统默认选择进行, 直至安装完毕。安装完成后需要重新启动系统。

**注意** 要记住设置的密码, 后续需要输入。

(8) 重新启动后, 选择“开始”|“所有程序”|Microsoft SQL Server 2005|“SQL Server 配置管理器”, 单击“SQL Server 2005 服务”后, 可以看到该服务已运行, 如图1-7所示。

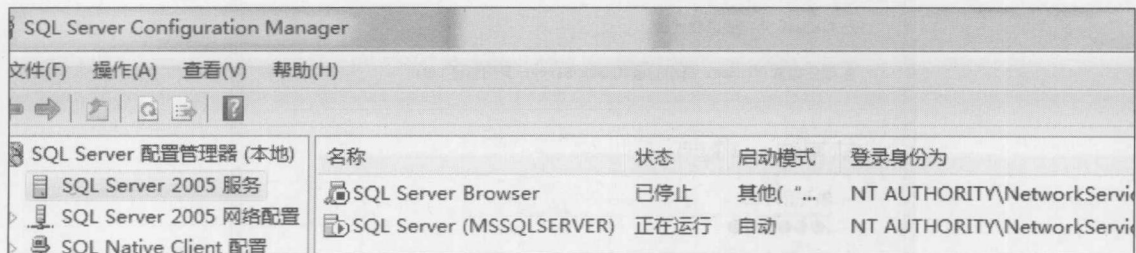


图1-7 SQL Server配置管理器

**注意** 如果服务没有启动, 可以单击鼠标右键, 从弹出的快捷菜单中选择“启动”命令即可。

## 1.2.4 安装用友系统

### 1. 设置MDAC组件参数

在Windows 7下安装U8.72版软件，当检测组件窗口时，会出现MDAC组没有安装的提示。这是因为Windows 7所带的MDAC软件版本太高，U8无法检测到。为了解决这个问题，需要将这个版本号进行修改。

(1) 选择“开始”|“所有程序”|“附件”|“运行”(也可以直接按Windows+R快捷键直接进入)命令，打开“运行”对话框，如图1-8所示。

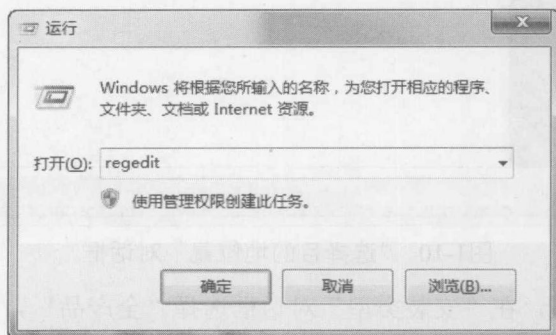


图1-8 运行regedit

(2) 输入regedit命令(修改注册表的程序)，然后单击“确定”按钮进入注册表修改状态。

(3) 打开注册表，进入HKEY\_LOCAL\_MACHINE/SOFTWARE/Microsoft/DataAccess，将"FullInstallVer"="6.1.7600.16385"和"Version"="6.1.7600.16385"(由于版本不同，也可能是其他值)修改为"FullInstallVer"="2.82.3959.0"和"Version"="2.82.3959.0"，如图1-9所示。



图1-9 修改注册表

(4) 当用友U8软件全部安装完之后再改回原值。

### 2. 安装环境检测

先进入U872SEENTAO\_SETUP目录，双击Setup.exe安装程序，然后单击“下一步”按钮，在“许可证协议”窗口选择接受协议。再单击“下一步”按钮进入客户信息设置，输入公司名称，这里输入的公司名称对后面的实际应用没有影响，可自行输入。继续单击“下一步”按钮，进入“选择目的地位置”对话框。一般按照默认选择，也可以更改，如图1-10所示。

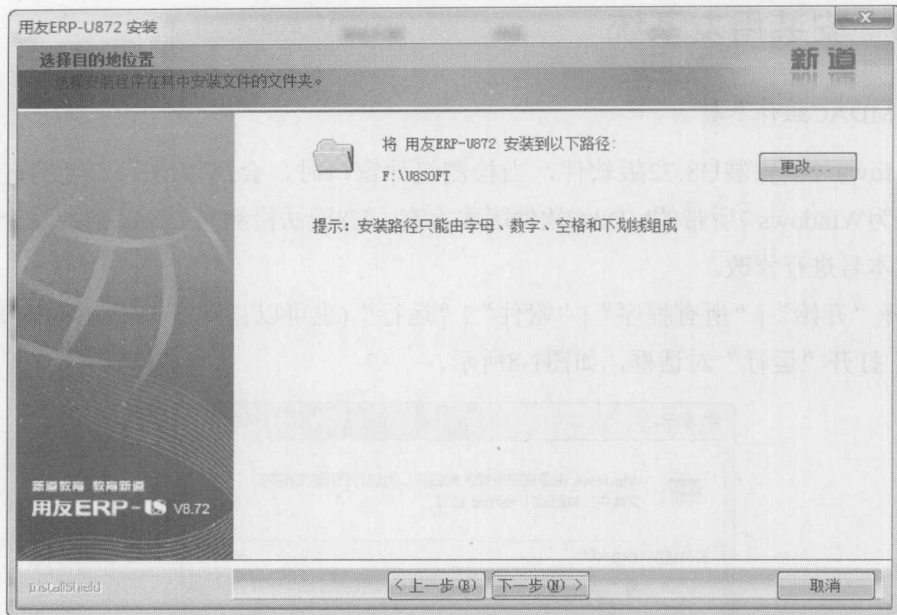


图1-10 “选择目的位置”对话框

单击“下一步”按钮，在“安装类型”对话框选择“全产品”，即全部组件在同一台机器安装，如图1-11所示。

可不选择“繁体中文”和“英语”复选框，然后单击“下一步”按钮，进入“系统环境检查”对话框，单击“检测”，检测完成后显示的结果如图1-12所示。

如果系统提示有缺少的组件，要单击“安装缺省组件”按钮，也可以直接单击相应项目进行安装。

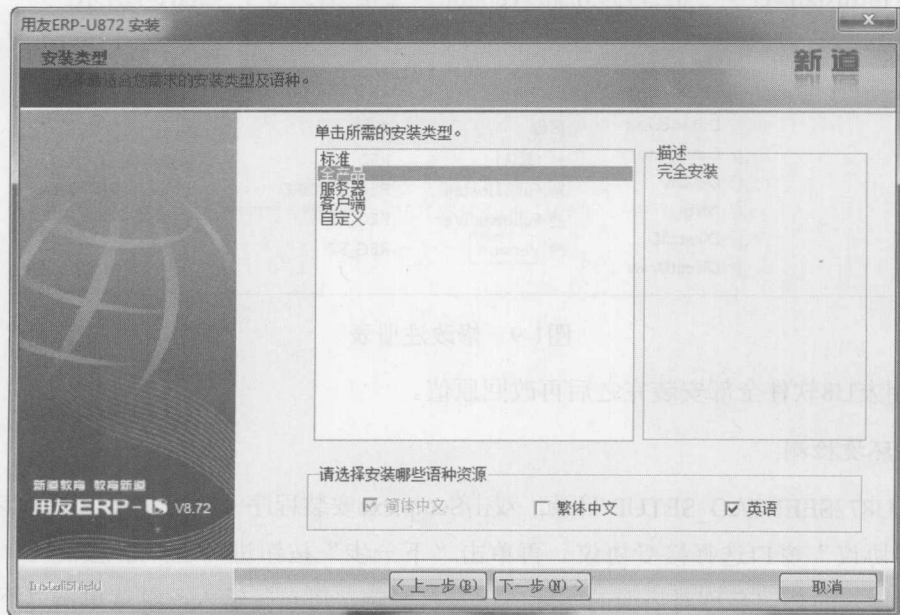


图1-11 “安装类型”对话框

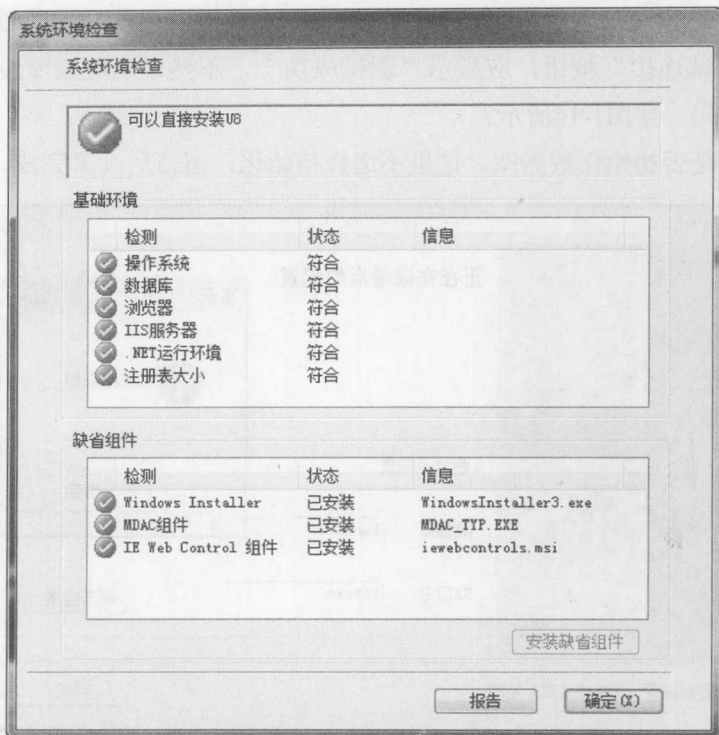


图1-12 “系统环境检查”对话框

### 3. 安装

系统环境检测通过后，单击“确定”按钮，进入“可以安装程序了”对话框，单击“安装”按钮进行具体的安装。

安装将持续较长时间，具体与所用机器性能有关，安装中如果出现图1-13所示的提示信息，可选择“使用推荐的设置重新安装”。安装完毕，需要重新启动计算机。



图1-13 安装兼容性提示

重新启动后系统提示进行数据源配置，在“数据库”文本框中输入landmao，在“SA口

令”文本框中输入yonyou。数据库名就是本机机器名，SA的密码就是安装数据库时自己设置的密码。单击“测试连接”按钮，应显示“测试成功”，不然说明数据库没有连接上，注意检查数据库名和密码，如图1-14所示。

之后还会提示是否初始化数据库。这里不选择初始化，留待后续来完成。

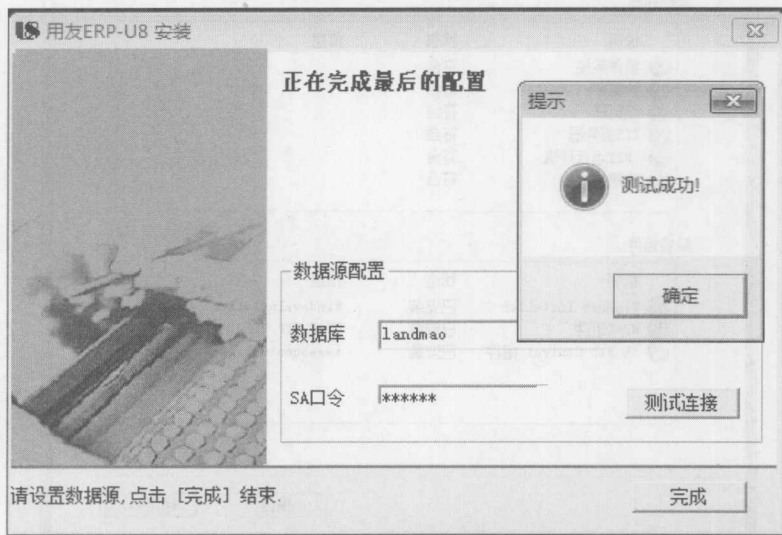


图1-14 测试连接

## 1.3 系统管理

### 1.3.1 系统管理功能概述

系统管理负责对整个系统的公共任务进行统一管理，包括账套管理、操作员及其权限的设置等。

系统管理功能的基本流程，一般是以系统管理员注册的方式进入U8的系统管理窗口，建立账套，添加新的操作员并设置操作员的权限，指定该账套的账套主管，然后以账套主管身份重新注册系统管理功能，进行账套启用的设置。

#### 1. 新建账套

U8软件属于通用型商品化管理软件，系统中并没有任何与使用单位相关的信息，因此要使用计算机进行账务处理工作，首先必须进行账套文件设置，以存放企业开展会计工作的信息。账套中存放的内容包括会计科目、记账凭证、账簿、会计报表等。建立账套是在建账向导指引下进行的，主要确定账套号、账套名称、企业所属行业、记账本位币、会计科目体系结构、会计期间的划分和设置账套启用期间等。这一过程称为新建账套。



## 2. 年度账管理

在U8系统中,每个账套都存放企业不同年度的财务数据,称为年度账。在一个新的会计年度开始时,都应在系统中设置新的年度账套,并将上年度账套的期末余额结转到新的年度账套中,开始新一年的业务核算工作。



只有账套主管才有权限进行有关年度账的操作。

## 3. 恢复和备份

备份账套功能是指将所选的账套数据进行备份。恢复账套功能是指将以前备份的账套数据引入本系统中。该功能不仅方便企业将备份数据恢复,而且有利于集团公司将子公司的账套数据定期地引入母公司系统中,方便账套数据的分析和合并工作。

只有系统管理员可以进行账套的恢复和备份操作。

年度账的恢复和备份操作与一般账套的操作方法相同。不同的是,年度账的恢复与备份是针对账套中的某一年度数据,而不是整个账套的数据,并且年度账的恢复与备份只能由账套主管进行操作。

## 4. 系统管理员与账套主管

“系统管理”功能只允许系统管理员和账套主管两类用户登录。

系统管理员负责整个系统的运行维护工作,包括进行账套建立、恢复、备份,为账套设置操作员权限,指定账套的账套主管等。

账套主管负责所指定账套的维护工作,包括对账套参数的修改,年度账的建立、清空、恢复、备份、结转,以及该账套的操作员权限设置。

## 1.3.2 建账

### 实验资料

**公司简介:**重庆两江科技有限公司生产的主产品是税控II号及发票打印纸,应用于录入发票(专用和普通)、打印发票和数据存储,同时公司代理与税控II号产品相关的配套用品(如激光打印机、扫描仪、服务器等)。一车间主要生产税控II号产品,二车间主要生产发票打印纸。

#### 建账信息:

##### (1) 账套信息

账套号:999(具体实验中可用学生的学号代替);账套名称:重庆两江科技有限公司;采用默认账套路径;启用会计期:2013年4月;会计期间:默认。

##### (2) 单位信息

单位名称:重庆两江科技有限公司;单位简称:两江科技;单位地址:重庆市两江新区新光大道9999号;法人代表:孙正;邮政编码:401147;联系电话及传真:0231234567;税