

财政部规划教材
全国财政职业教育教学指导委员会推荐教材
全国高等院校财经类教材

财务税务管理一体化 实验教程



蒙丽珍 陈江宁 ⊙ 主编

CAIWU SHUIWU
GUANLIYITUHUA
SHIYAN JIAOCHENG

CAIZHENGBU GUIHUA JIAOCAI
QUANGUO CAIZHENGZHIYE JIAOYU
JIAOCAI
QUANGUO GAODENG YUANXIAO
YINGYONGXING
KUAIJI XILIE JIAOCAI



经济科学出版社
Economic Science Press

013047103

F810-39
03

财政部规划教材
全国财政职业教育教学
指导委员会推荐教材
全国高等院校财经类教材

财务税务管理 一体化实验教程

蒙丽珍 陈江宁 主 编

李静敏 吕俊杰 副主编



F810-39
03



北航

C1655056



经济科学出版社

017302103

图书在版编目 (CIP) 数据

财务税务管理一体化实验教程 / 蒙丽珍, 陈江宁主编.
—北京: 经济科学出版社, 2013. 5
ISBN 978 - 7 - 5141 - 3133 - 8

I. ①财… II. ①蒙…②陈… III. ①财政管理 - 中国 -
高等学校 - 教材②税收管理 - 中国 - 高等学校 - 教材
IV. ①F812. 2②F812. 423

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2013) 第 050876 号

责任编辑: 刘殿和
责任校对: 杨晓莹
版式设计: 代小卫
责任印制: 李 鹏

财务税务管理一体化实验教程

蒙丽珍 陈江宁 主 编

李静敏 品俊杰 副主编

经济科学出版社出版、发行 新华书店经销

社址: 北京市海淀区阜成路甲 28 号 邮编: 100142

总编部电话: 010 - 88191217 发行部电话: 010 - 88191522

网址: [www. esp. com. cn](http://www.esp.com.cn)

电子邮件: [esp@ esp. com. cn](mailto:esp@esp.com.cn)

天猫网站: 经济科学出版社旗舰店

网址: [http://jjkxcbs. tmall. com](http://jjkxcbs.tmall.com)

北京密兴印刷有限公司印装

787 × 1092 16 开 22. 25 印张 520000 字

2013 年 5 月第 1 版 2013 年 5 月第 1 次印刷

ISBN 978 - 7 - 5141 - 3133 - 8 定价: 45. 00 元

(图书出现印装问题, 本社负责调换。电话: 010 - 88191502)

(版权所有 翻印必究)

编写

说明

本书是财政部规划教材，全国财政职业教育教学指导委员会推荐教材，由财政部教材编审委员会组织编写并审定，作为全国高等院校财经类教材。

在中国一直有着“财税”不分家之说，“财务税务管理一体化”不仅是未来的财务管理软件的发展方向，也是未来财务管理人才的培养方向。在信息网络化的今天，经济管理类专业的学生需要掌握会计信息化、税务信息化、管理信息化的技术，不但要掌握各自信息系统的操作应用，而且要掌握各系统之间的互联互通，数据之间的无缝链接技术，以使毕业后在工作岗位上具备与其他行业，其他部门沟通的能力，快速、正确地处理事务的能力以及快速准确地提供或者获取信息的能力，提高工作的效率和质量。要实现以上目标，经济管理类专业的学生在校期间需要经历过“财务税务管理一体化”的跨专业的综合实验学习，需要有一本跨专业的综合实验教材，及与之配套的可用于实验教学的实验教学软件。本教材正是为了适应这样的人才培养要求而产生的。

本教材由广西财经学院、航天信息股份有限公司产学研合作完成，是列入《财政部2012~2015年学历教材建设规划》的应用型本科新编教材。该教材基于航天信息股份有限公司的 Aisino. ERP A6 企业管理软件研发，在教学中，配套使用航天信息股份有限公司的 Aisino. ERP 企业管理软件（实验教学版）。航天信息股份有限公司 Aisino A6 企业管理软件以“财税互联、实时管理”的产品理念，将企业的财务、业务性管理与涉税工作进行高度集成，实现财务、业务、税务等系统的无缝整合。企业可以根据各种往来款业务模型，将各类业务票据与认证、开票等税务子系统进行数据挂接，为企业日常的核算管理工作提供各类信息语言，使企业真正构建独享的财税门户，高度实现了企业与税局相关业务的互联互通。航天信息股份有限公司为本教材提供配套的实验教学软件及相应的技术支持及师资培训服务，协助高校建立“财务税务管理一体化”实验室，开设“财务税务管理一体化实验”跨专业的综合实验课程。

本教材分为三个实验模块，第一部分为财务管理信息化实验，第二部分为涉税业务管理信息化实验，第三部分为财税管理一体化综合实验。每个实验模块都由六个实验组成。这三个实验模块的教学内容既统一又独立，每个模块既可用于单独教学，又可组合为三部分用于连续教学。在实验教学的过程中，指导教师可以将不同专业学生组成实验小组，分角色共同进行综合实验，也可以由每一个学生分别扮演不同角色完成所有实验项目。通过本教材所设计的实验教学，可以实现会计专业、税务专业、企业管理专业之间跨课程以及跨专业的知识和技能融合训练，可以提高学生综合分析问题、解决问题的能力，最终提高会计类专业和税务专业、企业管理专业大学毕业生的就业竞争能力。

本教材由广西财经学院蒙丽珍教授，航天信息股份有限公司陈江宁副总经理担任主编，

负责全书的策划、组织编写、总纂与审定。广西财经学院李静敏教授、航天信息软件技术有限公司吕俊杰副总经理担任副主编，协助主编进行教材的策划、组织编写与总纂。其中，第一部分财务管理信息化实验由广西财经学院潘云标副教授与航天信息软件技术有限公司教育培训部吴迪经理负责组织编写，参加编写的主要成员为广西财经学院何劲军副教授、尹建荣副教授、张菁副教授、柏思萍副教授、蒋昌军副教授、潘云标副教授，航天信息软件技术有限公司刘钰洁、梁世昆等；第二部分实验和第三部分实验由广西财经学院李静敏教授与航天信息软件技术有限公司教育培训部吴迪经理负责组织编写，参与编写的主要人员为广西财经学院谢娜老师及航天信息软件技术有限公司刘钰洁、梁世昆等。

经济管理类跨专业综合实验教材是新生事物，由于我们经验不足和水平有限，教材中难免存在不足之处，敬请使用的师生们批评指正。

编 者

2013 年 2 月

目

录

第一部分 财务管理信息化实验

- 实验一 财务数据初始化设置 / 1
- 实验二 总账管理 / 47
- 实验三 工资、固定资产管理 / 81
- 实验四 采购、销售、库存及存货管理 / 119
- 实验五 应收应付款及出纳管理 / 204
- 实验六 期末结账与报表管理 / 228

第二部分 涉税业务管理信息化实验

- 实验一 防伪税控系统设备使用 / 265
- 实验二 发票管理 / 274
- 实验三 防伪税控销售开票 / 280
- 实验四 购货发票认证 / 288
- 实验五 防伪税控抄报税 / 292
- 实验六 纳税申报 / 296

第三部分 财税管理一体化综合实验

- 实验一 财务凭证、发票数据共享 / 305
- 实验二 发票、凭证数据自动比对 / 318
- 实验三 税收会计业务自动处理 / 327
- 实验四 纳税申报数据自动提取 / 332
- 实验五 企业税收评估与自动预警 / 337
- 实验六 企业财税信息一体化管理 / 341

- 参考文献 / 350

第一部分

财务管理信息化实验

实验一

财务数据初始化设置

一、实验目的和要求

实验目的：应明确账套创建与基础数据设置的重要性和必要性；了解账套与基础数据设置的内容和要求；理解账套的实质；熟练掌握账套创建与基础数据设置的操作方法；理解基础档案设置是系统运行的基础，熟悉它们在整个系统中的共享作用；理解设置基础档案对日常业务处理的影响。

实验要求：

1. 根据所给的实验资料创建账套。
2. 启用系统。
3. 设置基础信息。

二、实验知识准备

1. 了解账套创建的流程，如图 1-1-1 所示。



图 1-1-1 账套创建流程

第一次进入账套管理，首先以管理员 init 的身份注册进入 [账套管理]，建立新账套，并进行账套用户的设置。管理员“init”负责整个系统的管理和维护工作。

2. 账套建立完成，应以系统管理员 admin 的身份登录 [企业管理软件]，并初始设置，主要包括系统管理、基础设置、初始化，如图 1-1-2 所示。

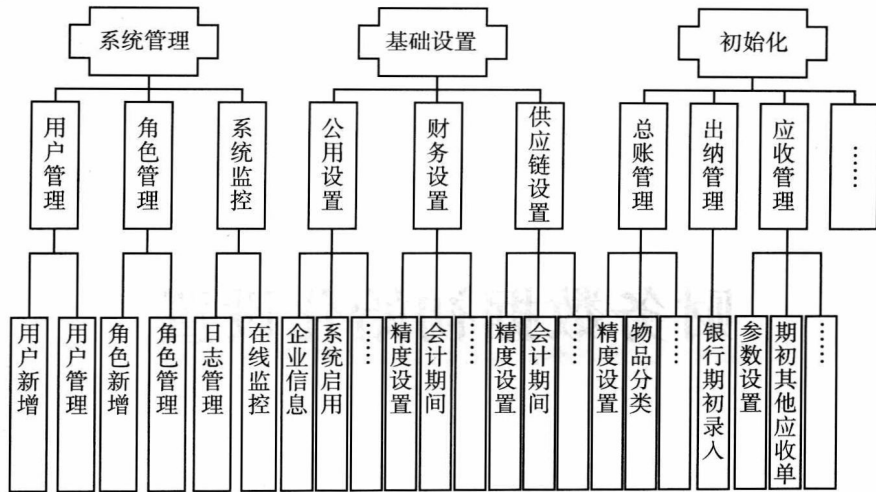


图 1-1-2 初始设置结构

3. 账套的备份。备份账套就是把财务软件系统记录的会计核算内容以文件的形式另存起来，保证会计资料的安全完整。

三、实验内容和资料

(一) 账套信息

- 1. 账套号：1001
- 2. 账套名称：学员姓名
- 3. 账套启用时间：20 × × 年 10 月 01 日

(二) 基础数据维护和设置

1. 企业信息：3 G 公司

税号：450123456789789

银行账号：4561232468

地址：广西南宁市民族大道 200 号

电话：0771—2345678

2. 系统启用：全部启用（教学模块选择启用）。

3. 部门、人员（表 1-1-1）。

表 1-1-1 部门和人员

部 门		人 员	
01 行财部	0101 财务部	0101 赵会计	0102 钱出纳
	0102 行政部	0103 黄经理	0104 刘秘书
	0103 办公室	0105 陈主任	0106 王助理
02 业务部	0201 采购部	0201 孙采购	
	0202 销售部	0202 李销售	
	0203 仓储部	0203 周库管	
	0204 生产部	0204 吴生产	0205 郑生产

4. 行业：01 工业，02 商业，03 服务业。

5. 地区：01 北京，02 上海，03 天津，04 重庆。

6. 客户分类：01 国内客户，02 国外客户。

7. 客户：

01001 A 公司 国内客户、北京地区

税号：110100000011111 开户行：建设银行 6730899456

地址电话：北京市海淀区 88 号 010—23456254

01002 B 公司 国内客户、上海地区

税号：110200000022222 开户行：民生银行 3699900212

地址电话：上海浦东区 77 号 021—45678956

01003 C 公司 国内客户、天津地区

税号：110300000033333 开户行：交通银行 98876600122

地址电话：天津和平区 66 号 022—32145678

02001 D 公司 国外客户

税号：110400000044444 开户行：招商银行 39800622

8. 供应商分类: 01 长期供应商, 02 临时供应商, 03 其他供应商。

9. 供应商:

01001 甲单位 长期供应商、北京地区

01002 乙单位 长期供应商、上海地区

02001 丙单位 临时供应商、天津地区

03001 丁单位 其他供应商、重庆地区

10. 计量单位分类。

11. 计量单位: 块。

(三) 财务基础数据

1. 凭证字: 记账凭证。

2. 币种: USD 美元, 记账汇率: 7。

3. 科目管理: 采用 2007 年企业制度。

1002 银行存款: 100201 工商银行, 100202 建设银行,

10020101 人民币户, 10020102 美元户 (外币核算——美元)。

1122 应收账款 (往来科目设置——客户)。

1123 预付账款 (往来科目设置——供应商)。

1221 其他应收款 (设置辅助核算——职员)。

1403 原材料: 140301 配件, 140302 耗材。

2202 应付账款 (往来科目设置——供应商)。

2203 预收账款 (往来科目设置——客户)。

2221 应交税费: 222101 应交增值税, 22210101 进项税额, 22210102 销项税额。

5001 生产成本: 500101 基本生产成本, 500102 辅助生产成本。

5101 制造费用 (在明细科目上设置辅助核算——部门):

510101 水电费, 510102 人工费。

6301 营业外收入, 630101 盘盈收入。

6601 销售费用 (在明细科目上设置辅助核算——部门):

660101 折旧费, 660102 工资, 660103 福利费。

6602 管理费用 (在明细科目上设置辅助核算——部门):

660201 办公费, 660202 报刊费, 660203 差旅费, 660204 会议费, 660205 培训费, 660206 折旧费, 660207 招待费, 660208 咨询费, 660209 工资, 660210 福利费, 660211 其他费用。

6603 财务费用: 660301 利息。

6711 营业外支出: 671101 罚款支出, 671102 盘亏支出。

4. 支票类型: 01 现金支票, 02 转账支票。

5. 开户银行: 01 工商银行紫竹院分理处, 02 建设银行白石桥南支行。

6. 银行账号: 工商银行紫竹院分理处 GSYH 800-30000

建设银行白石桥南支行 JSYH 466297

(四) 供应链基础数据

1. 物品分类：01 成品类，02 配件类，03 耗材类。
2. 物品（表 1-1-2）。

表 1-1-2

物品类

序号	物品分类	物品编号	物品名称	规格型号	计量单位	计价方式
1	成品类	01001	梦想计算机	SYP5	台	全月平均
		01002	梦想计算机	JTP5	台	全月平均
		01003	芳云显示器	CRT17	台	移动平均
2	配件类	02001	华硕主板	P5PL2-E	块	先进先出
		02002	金士顿内存	512M	条	先进先出
		02003	影驰显卡	8600GT	块	先进先出
		02004	Inter CPU	Core 2	块	先进先出
		02005	日立硬盘	160G	块	先进先出
		02006	三星光驱	TS H652M	个	先进先出
		02007	漫步者音箱	E3100	套	先进先出
		02008	长城电源	ATX350P4	个	先进先出
3	耗材类	03001	双飞燕鼠标	X5 70MD	个	全月平均
		03002	明基键盘	A800	个	全月平均

3. 仓库：01 成品库，02 配件库，03 耗材库。
4. 收发类别：01 采购入库，02 成品入库，03 盘盈入库，04 其他入库，
05 销售出库，06 材料出库，07 盘亏出库，08 其他出库。
5. 采购类型：01 本地采购，02 外埠采购。
6. 销售类型：01 国内销售，02 国外销售。
7. 发运方式：01 航空，02 铁路，03 公路，04 航运，05 其他。

四、实验步骤

(一) 建立新账套

1. 点击【开始】→【所有程序】→【航天信息 A6】→【系统服务】→【账套管理】，如图 1-1-3 所示。

2. 进入账套管理页面，如图 1-1-4 所示。

登录账套管理的用户为 init，密码为 system。为了账套安全，进入账套管理后对默认的用户名及其密码进行修改。

3. 点击账套管理主页面左上方的【创建】按钮，如图 1-1-5 所示。

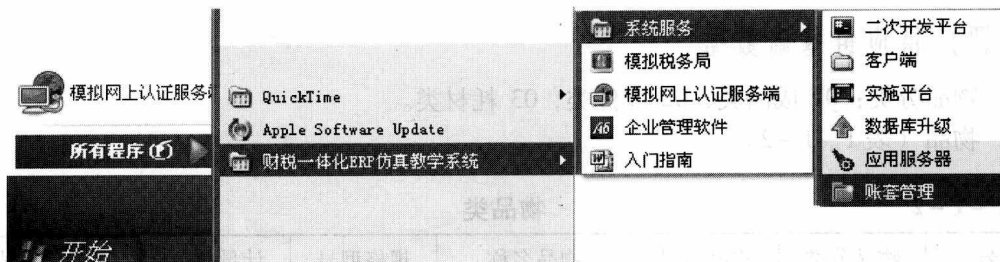


图 1-1-3 进入账套管理步骤



图 1-1-4 账套管理进入页面

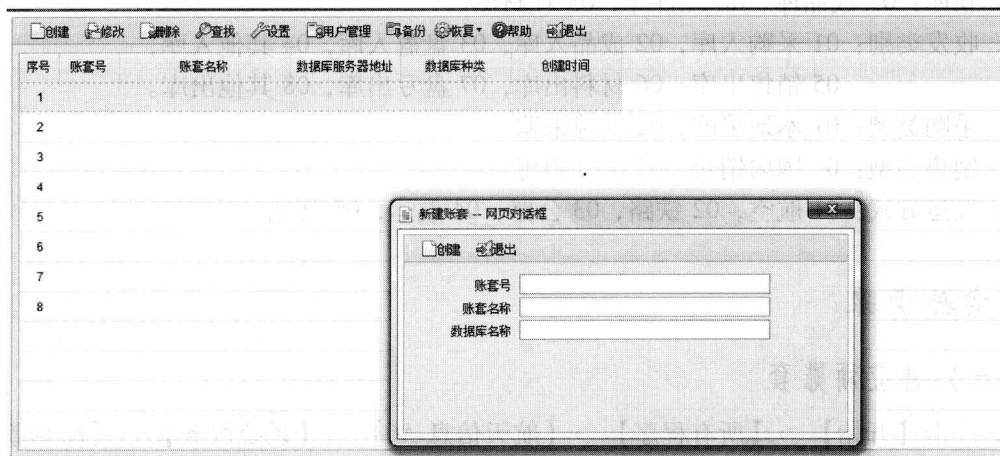


图 1-1-5 账套管理的创建页面

【栏目说明】

- ◆ **创建：**建立新账套。

- ◆ **修改**：修改账套信息。系统只提供账套名称修改。
- ◆ **删除**：修改账套。
- ◆ **设置**：通过设置功能可以对数据库存放位置、数据库端口号、数据库用户名称及密码、备份文件目录进行设置。
- ◆ **用户管理**：对账套用户进行管理，可以增加账套用户，设置账套用户管理权限等。
- ◆ **备份**：对账套数据进行备份。
- ◆ **恢复**：对备份的账套数据进行恢复，系统提供三种恢复方式。
- ◆ **数据库升级**：将旧版本的数据升级到新版本，主要用于旧版本数据恢复到新版时，进行数据更新。

4. 根据实验资料输入新账套信息。点击【创建】按钮，当新账套建立完成后，系统会提示“创建成功”，如图 1-1-6 所示。

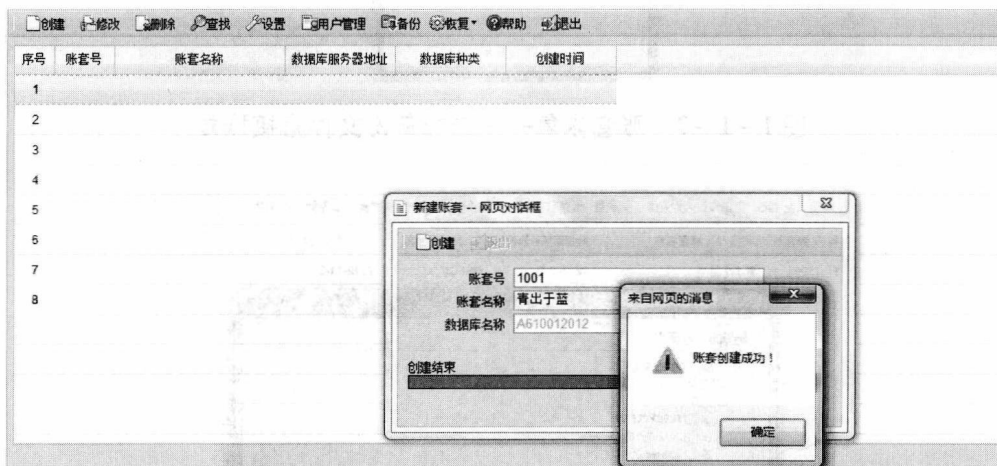


图 1-1-6 账套管理的创建成功页面

说明：

- ① 账套号可输入 1~99999 的任意数字组合，如账套号为 002 或 1003。
 - ② 账套名称最多可录入 50 个汉字即 100 个字符。
 - ③ 进入账套管理时，在“用户”处输入的为“用户账户”，输入用户名称不能进入。
 - ④ 在账套管理主页面中，通过“修改”按钮，可以对账套信息进行修改，此处只能修改账套名称。
 - ⑤ 在账套管理主页面中，通过“删除”按钮，可以对不需用或建错的账套进行删除。
- ⚠ **注意**：在对账套进行删除与修改时一定先进行账套备份。

5. 账套备份与恢复。在进行备份时首先要通过“账套管理”主页面中的“设置”对备份路径进行设置，然后点击“备份”则对所选中的账套进行备份，备份的文件名以账套号 + 备份时间为命名依据，如 008 账套于 2008 年 7 月 21 日下午 14 时进行的备份，则文件名为 008_20080721140601.dat。如果账套出现了问题或者操作有误，需恢复以前备份的数据，则可以通过“恢复”功能对账套数据进行恢复。账套恢复有两种方式，一种是直接选

择备份文件名称进行恢复，此种方式适合于恢复本服务器账套账，如图 1-1-7 所示。另一种是选择恢复文件路径，从文件恢复，如图 1-1-8 所示。

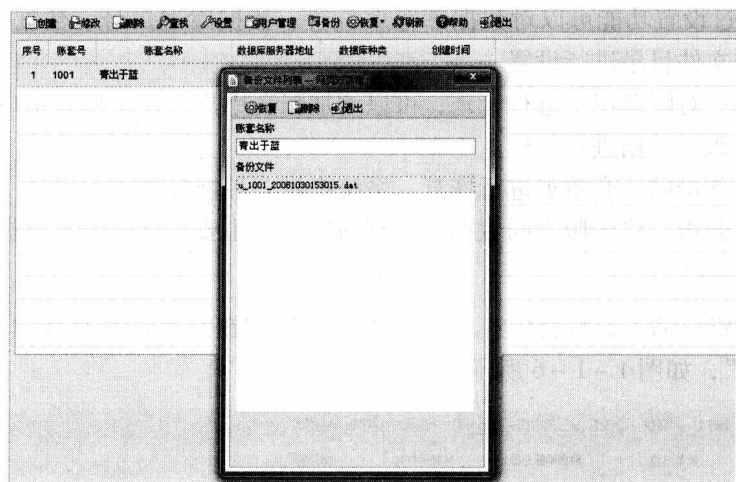


图 1-1-7 账套恢复——选择备份文件直接恢复

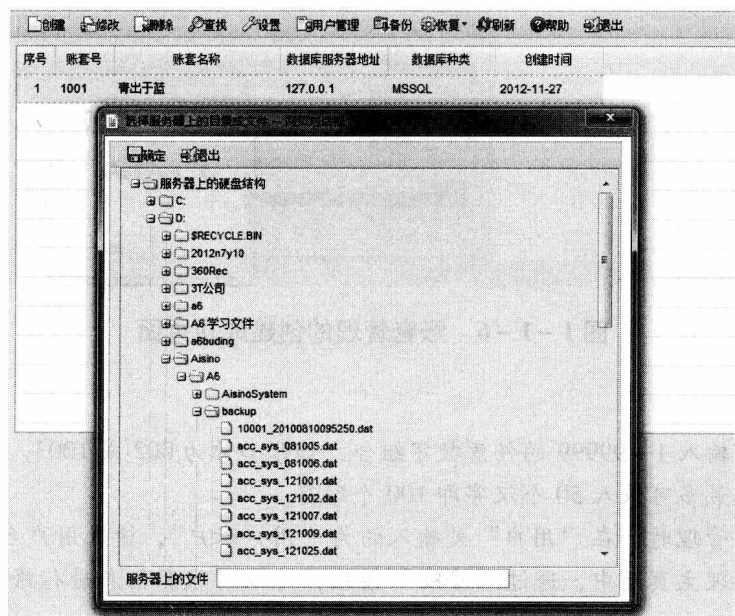


图 1-1-8 账套恢复——选择备份文件路径从文件恢复

说明：
账套恢复既可以在服务器端操作，也可以在客户端操作，但待恢复的账套数据须放在服务器端。

注意：备份恢复时将覆盖以前的数据，请慎重操作。

6. 账套用户管理。

账套用户是指对账套进行管理的人员，即具有对账套进行增加、删除、修改、备份等权限的人员。

账套用户管理指对账套用户进行管理，可以增加账套用户，设置账套用户管理权限等。点击“账套管理”主页面中的“用户管理”按钮，系统弹出账套用户管理页面，如图 1-1-9 所示。

新增 修改 删除 返回			
序号	用户名称	权限	
1	2	创建	
2	init	创建,删除,编辑,权限,恢复,设置,备份	

图 1-1-9 账套用户管理页面

(1) 账套用户增加及权限设置。

主要功能：增加账套用户，设置账套用户管理权限。

在账套用户管理页面，点击“新增”按钮，系统弹出账套用户增加页面，如图 1-1-10 所示，录入管理员信息并设置权限后点击“保存”按钮，账套用户增加完成。

新建及编辑用户权限 -- 网页对话框

保存

退出

用户名

密码

描述信息

验证密码

权限

可选择的权限

已添加的权限

备份

创建

删除

编辑

权限

恢复

设置

添加

删除

全选

全清

图 1-1-10 权限设置页面

说明：

- ① 此处用户密码不可为空，可输入任意数字或字母。
- ② 用鼠标选中第一个权限，按住 shift 键，再用鼠标选中最后一个权限，可以将所有权限选中，然后点击“添加”即将全部权限添加成功。
- ③ 账套用户可以对所有账套进行管理，根据权限不同，所管理内容则不相同。

(2) 账套用户修改、删除。

主要功能：修改、删除账套用户。

在账套用户管理页面，通过“修改”按钮可以对账套用户信息进行修改，此处可以修改账套用户的“描述信息”、“密码”，不能修改“用户名”。

在账套用户管理页面，通过“删除”按钮可以删除账套用户，账套用户一旦删除则不可恢复，建议用户删除时要慎重。

说明：

账套用户名不可修改，已删除的用户不可恢复。

(二) 增加用户

1. 启动企业管理软件，点击【开始】→【所有程序】→【航天信息 A6】→【系统服务】→【系统管理软件】或桌面快捷方式“”，启动企业管理软件，如图 1-1-11 所示。



图 1-1-11 企业管理软件进入页面

2. 以管理员 admin 的身份登录企业管理软件。第一次运行企业管理软件时，用户为 admin，密码为 admin1，并点击账套下拉菜单选择新建的账套“青出于蓝”，单击“进入”按钮，以管理员身份登录企业管理软件。企业管理软件页面分为“我的工作区”、“日常业务操作区”、“当前操作菜单”、“我的系统区”、“提示区”与“初始化向导”6 个区，如图 1-1-12 所示。



图 1-1-12 基础版企业管理软件主页面

(1) “我的工作”区。“我的工作”区显示软件各子系统菜单，显示方式有两种——树型菜单与导航式菜单，通过鼠标右键点击图标“”进行选择菜单显示方式。

软件由财务、税务、供应链、商业智能四大部分组成，点击具体子系统可进入该子系统进行相应的操作。启用成功的子系统显示为深色，未启用的子系统显示为淡灰色。

通过点击“我的工作”区处的图标“”，可以将“我的工作”隐藏，同时图标“”变成“”，通过点击此图标下的空白栏，可以弹出“我的工作”，选择需要操作的子系统，鼠标离开此处后，则自动隐藏。

(2) 日常业务操作区。是软件日常操作时的区域，显示客户操作的具体内容；在未进行初始化完成时，初始化向导也在此处显示。

(3) 当前操作窗口。当前操作窗口显示方式有两种，多窗口与单窗口，通过鼠标右键点击图标“”进行选择页面类型显示。当选择为多窗口页面类型时，系统同时可以打开 5 个窗口，通过点击窗口可以在该窗口进行操作。

(4) “我的系统”区。包括系统管理、基础设置、初始化、账表中心、工具 5 项，通过系统管理、基础设置与初始化进行软件的使用设置。

通过点击“我的系统”区处的图标“”，可以将“我的系统”隐藏，同时图标“”变成“”，通过点击此图标下的空白栏，可以弹出“我的系统”，选择需要的功能，鼠标离开此处后，则自动隐藏。

(5) 提示区。显示当前操作员、账套、会计期间、软件版本信息，通过提示区可以直接了解所操作的账套、所在会计期间、软件版本等信息。通过鼠标右键点击图标“”可以设置提示区是否显示。

(6) 初始化向导。系统提供初始化向导功能，使用户更方便、快捷完成初始化工作。

(7) 主页面功能特点：