



“十一五”高等院校精品规划教材

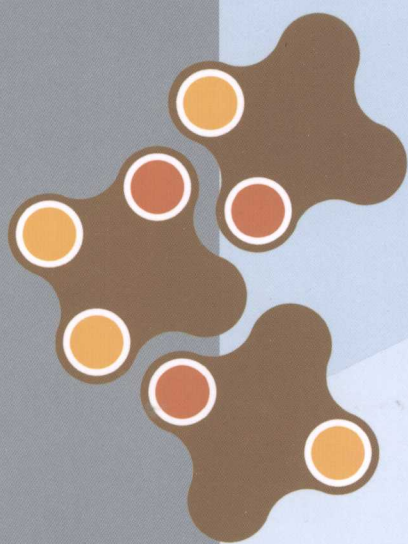
“SHI YI WU” GAODENG YUANXIAO JINGPIN GUIHUA JIAOCAI

Kingdee 金蝶

金蝶实验教程系列丛书

财务管理实验教程

主编 伊辉勇 熊永忠



北京交通大学出版社
<http://press.bjtu.edu.cn>

“十一五”高等院校精品规划教材

金蝶实验教程系列丛书

财务管理实验教程

主 编 伊辉勇 熊永忠

副主编 付启敏

ISBN 978-7-304-04821-8

（“十一五”国家级规划教材）

9 846-52118 7 81123-04821

1. 财... 2. 伊... 3. 熊... 4. 付... 5. 财... 6. 伊... 7. 熊... 8. 付... 9. 财... 10. 伊... 11. 熊... 12. 付...

中国图书馆分类号：C93 中图分类号：F275

责任编辑：王... 封面设计：王...

出版发行：北京交通大学出版社 地址：北京交通大学校内 邮编：100044

电话：(010) 51686111 传真：(010) 51686112 网址：http://www.bjtu.edu.cn

印刷：北京交通大学印刷厂 印刷时间：2009年10月

印数：10000册 定价：35.00元

ISBN 978-7-304-04821-8

010-51686111 010-51686112

81123-04821

9 846-52118 7

北京交通大学出版社

· 北京 ·

内 容 简 介

财务管理是企业管理的重要组成部分,渗透到企业的各个领域、各个环节之中。财务管理直接关系到企业的生存与发展,从某种意义上说,财务管理是企业可持续发展的一个关键因素。本书从企业的具体实务入手,详细阐述了金蝶 K/3 系统在财务管理中的运用。金蝶 K/3 系统根据财务管理的特点细分为总账、应收款、应付款、固定资产、现金管理、报表等模块,且各模块之间相互联系,为企业进行财务管理提供了强大的功能。本书以工业企业的业务数据为背景,详细介绍了金蝶 K/3 各模块的使用方法和程序。另外,针对每一个具体的实验,详细介绍了其实验目的、实验要求、实验角色、实验内容、实验组织、实验准备、实验数据、实验步骤、实验点评和评分标准,为方便实验者练习,对于实验结果与详细步骤,教程单列成章,以供参考。

本书可作为高等院校会计学、财务管理等工商管理类专业学生教材,也可作为相关专业硕士生、MBA,以及从事企业财务管理、企业管理等高级管理人员的培训教材和参考用书。

版权所有,侵权必究。

图书在版编目(CIP)数据

财务管理实验教程/伊辉勇,熊永忠主编. —北京:北京交通大学出版社,2009.5
(“十一五”高等院校精品规划教材)
ISBN 978-7-81123-646-0

I. 财… II. ①伊… ②熊… III. 财务管理-实验-高等学校-教材 IV. F275-33

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2009)第 084287 号

责任编辑:史鸿飞

出版发行:北京交通大学出版社

电话:010-51686414

北京市海淀区高粱桥斜街 44 号

邮编:100044

印刷者:北京鑫海金澳胶印有限公司

经 销:全国新华书店

开 本:185×260 印张:10.75 字数:263 千字

版 次:2009 年 5 月第 1 版 2009 年 5 月第 1 次印刷

书 号:ISBN 978-7-81123-646-0/F·453

印 数:1~3 200 册 定价:24.00 元

本书如有质量问题,请向北京交通大学出版社质监组反映。对您的意见和批评,我们表示欢迎和感谢。

投诉电话:010-51686043, 51686008; 传真:010-62225406; E-mail: press@bjtu.edu.cn。

前 言

企业生存、发展、获利离不开有效的财务管理，而传统的财务管理教程侧重于理论演绎，对如何结合企业实际经营业务，有效地开展财务管理活动，提高企业经济绩效，实现股东财务最大化依然力不从心。金蝶 K/3 系统以企业基础管理为核心设计思想，对覆盖产品（服务）价值链的业务流程进行全面的计划、组织、协调及对业务的有效性处理和有效控制的管理。金蝶 K/3 通过丰富的工具与方法有机整合并提供贯穿战略企业管理全过程所需的决策信息，适时监控企业战略执行过程中的问题，帮助企业创造持续增长的核心竞争力。

金蝶 K/3 财务管理系统在金蝶 K/3 系统中占有重要地位。金蝶 K/3 财务管理系统面向企业财务核算及管理人员，对企业的财务进行全面管理，在完全满足财务基础核算的基础上，实现集团层面的财务集中、全面预算、资金管理、财务报告的全面统一，帮助企业财务管理从会计核算向经营决策型转变，最终实现价值最大化。财务管理系统含有总账、应收款、应付款、固定资产、现金管理、报表等模块，各模块可独立使用，同时可与业务系统实现无缝集成，构成企业财务与业务集成化的企业应用解决方案。

本书以实践财务管理理论为指导，强化操作人员软件应用能力和实际操作、分析能力为宗旨。本书以一个具体工业企业的业务数据为线索，贯穿了财务管理各模块，以实验的形式介绍了财务管理系统各模块的操作步骤与方法。因此，通过本书的学习，学生可以掌握企业财务管理工作的全貌，加深对财务管理工作的认识。本书在形式上以各模块单独形成一个实验，然后以整体数据贯穿各模块，在教学安排上可独立进行的同时，也让各模块之间相互衔接。其最大特色是将实验与答案分离，让学生有更大的空间去发挥自我学习能力。教程安排的实验点评，也利于实验者的巩固提高。

本书共分 5 章，第 1 章主要介绍财务管理实验的意义和作用、总体目标、实验准备等；第 2 章从总体上介绍了金蝶 ERP K/3 的总体架构、技术特点及功能模块；第 3 章主要介绍实验的准备要素，包括数据仓库管理和账套管理等；第 4 章介绍财务管理系统中总账、应收款、应付款、固定资产、现金管理、报表、现金流量表等模块的基本功能，并根据各模块设计了相应实验，明确了实验目的、安排了实验内容、设计了实验步骤和给出了相应的实验数据、评分依据及实验点评；第 5 章给出了第 4 章各实验的参考答案。

本书第 1~3 章由伊辉勇编写，第 4、5 章由熊永忠编写，全书由伊辉勇、熊永忠总纂，付启敏负责了本书的审稿工作。本书的编写工作得到了金蝶软件（集团）有限公司、重庆科技学院经济管理学院、重庆大学经济与工商管理学院的大力支持，重庆著名信息化专家、重庆大学博士生导师刘伟教授对本书提出了很多有益的建议，在此一并感谢。

由于编者水平有限，时间仓促，书中难免有不足之处，恳请读者包涵并不吝赐教，以便再版时修改。

编 者

2009 年 3 月于重庆

目 录

第1章 绪论	(1)
1.1 财务管理实验的意义和作用	(1)
1.2 财务管理实验的总体目标	(1)
1.3 财务管理实验所需条件	(1)
1.4 财务管理实验注意事项	(2)
1.5 财务管理实验课程安排	(2)
1.5.1 报告书标准格式	(2)
1.5.2 评分标准	(2)
1.5.3 专业要求	(3)
第2章 金蝶 K/3 ERP 概述	(4)
2.1 产品特点	(4)
2.2 总体架构	(4)
2.3 系统功能模块	(5)
第3章 实验准备	(7)
3.1 系统安装	(7)
3.1.1 环境检测	(7)
3.1.2 系统安装	(8)
3.1.3 注册中间层组件	(9)
3.2 数据仓库管理	(10)
3.2.1 数据仓库概述	(10)
3.2.2 金蝶 K/3 数据仓库安装	(11)
第4章 财务实验教学教程	(12)
4.1 财务管理功能结构流程介绍	(12)
4.2 财务管理核心业务介绍	(14)
4.2.1 总账管理系统	(14)
4.2.2 应收款管理系统	(14)
4.2.3 应付款管理系统	(14)
4.2.4 固定资产管理系统	(15)
4.2.5 现金管理系统	(15)
4.2.6 报表管理系统	(15)

4.2.7 现金流量表系统	(16)
4.3 财务管理实验	(16)
4.3.1 系统初始化	(16)
4.3.2 总账管理实验	(22)
4.3.3 应收款管理实验	(27)
4.3.4 应付款管理实验	(31)
4.3.5 固定资产管理实验	(34)
4.3.6 现金管理实验	(38)
4.3.7 报表管理实验	(41)
4.3.8 现金流量表实验	(44)
第5章 参考答案	(46)
5.1 系统初始化	(46)
5.1.1 新建组织机构	(46)
5.1.2 新建账套	(47)
5.1.3 账套属性及账套启用	(47)
5.1.4 账套备份与删除	(48)
5.1.5 账套引入	(49)
5.1.6 用户管理	(50)
5.1.7 基础资料	(52)
5.2 总账管理实验	(57)
5.2.1 总账系统初始化	(57)
5.2.2 凭证处理	(59)
5.2.3 期末处理	(62)
5.2.4 账表查询	(64)
5.2.5 期末结账	(69)
5.3 应收款管理实验	(70)
5.3.1 应收款管理系统初始化	(70)
5.3.2 单据处理	(73)
5.3.3 结算	(79)
5.3.4 坏账处理	(84)
5.3.5 期末处理	(86)
5.3.6 账表查询	(87)
5.4 应付款管理实验	(89)
5.4.1 应付款管理系统初始化	(89)
5.4.2 单据处理	(91)
5.4.3 结算	(98)
5.4.4 期末处理	(101)
5.4.5 应付款分析及账表查询	(103)

5.5	固定资产管理实验	(104)
5.5.1	固定资产管理系统初始化	(104)
5.5.2	固定资产卡片新增	(107)
5.5.3	固定资产变动处理	(109)
5.5.4	固定资产核算	(111)
5.5.5	期末处理	(114)
5.5.6	结账处理	(116)
5.5.7	固定资产账表查询	(117)
5.6	现金管理实验	(120)
5.6.1	现金管理系统初始化	(120)
5.6.2	总账数据	(122)
5.6.3	现金管理	(125)
5.6.4	银行存款	(127)
5.6.5	期末处理	(131)
5.6.6	报表	(132)
5.7	报表管理实验	(133)
5.7.1	自定义报表	(133)
5.7.2	资产负债表	(140)
5.7.3	利润表	(141)
5.7.4	报表审核与发布	(142)
5.7.5	图表与报表分析	(143)
5.8	现金流量表实验	(147)
5.8.1	定义现金流量表方案	(147)
5.8.2	T 形账户	(150)
5.8.3	现金流量表主表与附表的生成	(159)
附录 A	“金蝶实验教程系列丛书”介绍	(161)
附录 B	实验报告格式	(162)

第 1 章

绪 论

1.1 财务管理实验的意义和作用

21 世纪信息化得到迅速发展。在纷繁复杂的海量信息面前,如何迅速找到企业所需的关键信息尤为重要。财务管理是企业管理的重要内容,对于企业生存、发展、获利具有极其重要的意义。财务管理实验利用专业的财务管理软件对企业在生产经营活动中产生的财务数据进行加工,利用财务管理软件特有的功能模块生成系统、全面的财务信息,帮助管理者在复杂多变的、激烈的竞争中迅速做出正确的决策。经济管理类专业在人才培养过程中往往侧重于财务管理理论的传授,容易造成学生对财务管理的认识很模糊、很感性,缺乏整体观。通过财务管理实验,即可将财务管理理论和会计理论与实践相结合,又可以通过实验加强对财务管理体系及各流程的认识,并深化对应付款管理、应收款管理、固定资产管理等认识。本实验教程正是基于这样的考虑应运而生的。

1.2 财务管理实验的总体目标

本实验教程希望通过系列实验的操作,让学生全面了解财务管理体系,将财务管理理论与实践相结合。通过实验,使学生掌握财务管理系统中的总账、应收款管理、应付款管理、现金管理、固定资产管理模块如何进行系统设置、初始化以及进行业务处理,并且通过各实验的联系,让学生对各功能模块之间的联系有个全面的认识。

1.3 财务管理实验所需条件

(1) 服务器端。

操作系统: Windows 2000 Server / Windows 2000 Server advanced。

数据库: Microsoft SQL Server 2000。

(2) 客户端。

Internet Explore 版本 6.0 以上。

(3) 实验者必须具备财务管理基础理论知识。

1.4 财务管理实验注意事项

(1) 财务管理实验所涉及的内容具有较强的关联性, 需要根据实验安排按步骤逐一完成, 前面实验未完成而进行后面的实验, 可能造成后面的实验缺乏相关业务数据而不能完成。

(2) 实验所设置的操作步骤一般仅包括正确的操作步骤, 由于时间及篇幅所限, 对系统中给出的“修改”、“删除”等操作没有说明。在时间允许的情况下, 实验者可自己练习, 以理解信息系统的容错性。

(3) 在进行实验时,一定要注意各实验模块之间的关联性,如在本实验教程中,总账实验中的相应操作是基于后面的应收款管理、应付款管理、固定资产管理完成后才进行的,类似的还有现金管理系统。因此在实验过程中一定要注意各系统之间数据的传递与共享的顺序性,否则会出现数据重复等错误。

(4) 限于篇幅与数据,财务管理实验教程中并没有完全涉及金蝶财务软件的所有功能。因此编者希望实验者能够从教程中所给出的实验中体会其基本思想,然后能举一反三,以加深对财务管理实验全面认识。

1.5 财务管理实验课程安排

1.5.1 报告书标准格式

学生进行财务管理实验的检验成果可以用实验报告书的形式来体现,报告书格式可参考或采用附件 B 所列表格。

1.5.2 评分标准

根据各实验给出的操作环节评价标准对各实验分别评分,在考核各操作环节时,参照如表 1-1 所示的评分指标。

表 1-1 财务管理实验评分标准

评价指标	权 重
实验前对数据的理解和准备	10%

续表

评价指标	权 重
实验中根据给出的实验数据完成操作步骤	50%
对照要求的实验结果验证实验是否完成	30%
实验组织与人员分工、协作	10%
合 计	100%

1.5.3 专业要求

本实验主要为会计专业、财务管理专业及工商管理类其他专业开设，凡开设本实验都要求实验者具备会计基础、财务管理基础。

第 2 章

金蝶 K/3 ERP 概述

2.1 产品特点

金蝶国际软件集团有限公司是中国第一个 Windows 版财务软件、第一个纯 Java 中间件软件、第一个基于互联网平台的三层结构的 ERP 系统——金蝶 K/3 的缔造者，其中金蝶 K/3 是中国中小型企业市场中占有率最高的企业管理软件。2004 年 10 月，金蝶正式对外发布了新一代产品——金蝶 EAS 4.0 (Kingdee Enterprise Application Suite)。金蝶 EAS 4.0 构建于金蝶自主研发的商业操作系统——金蝶 BOS 之上，面向中大型企业，采用最新的 ERP II 管理思想和一体化设计，由超过 50 个应用模块高度集成，涵盖企业内部资源管理、供应链管理、客户关系管理、知识管理、商业智能等，并能实现企业间的商务协作和电子商务的应用集成。

金蝶 K/3 ERP 以企业基础管理为核心设计思想，对覆盖产品（服务）价值链的业务流程进行全面的计划、组织、协调，以及对业务的有效处理和有效控制的管理。针对企业战略管理的特点，强调对企业基础数据、基本业务流程、内部控制、知识管理、员工行为规范等管理，通过丰富的工具与方法有机整合并提供贯穿企业战略管理全过程所需的决策信息，实时监控战略执行过程中的问题，帮助企业创造持续增长的核心竞争力。基础管理是企业持续的管理实践。基础管理的好坏决定了企业的战略目标能否实现，也决定了企业持续发展是否有坚实的内核。强调过程管理是基础管理的特性，这是因为过程管理是能真实反映业务处理过程的第一手的、最详尽的资料，使企业的业务决策和战略决策建立在“理性”的基础上。

2.2 总体架构

金蝶 K/3 ERP 总体框架如图 2-1 所示。

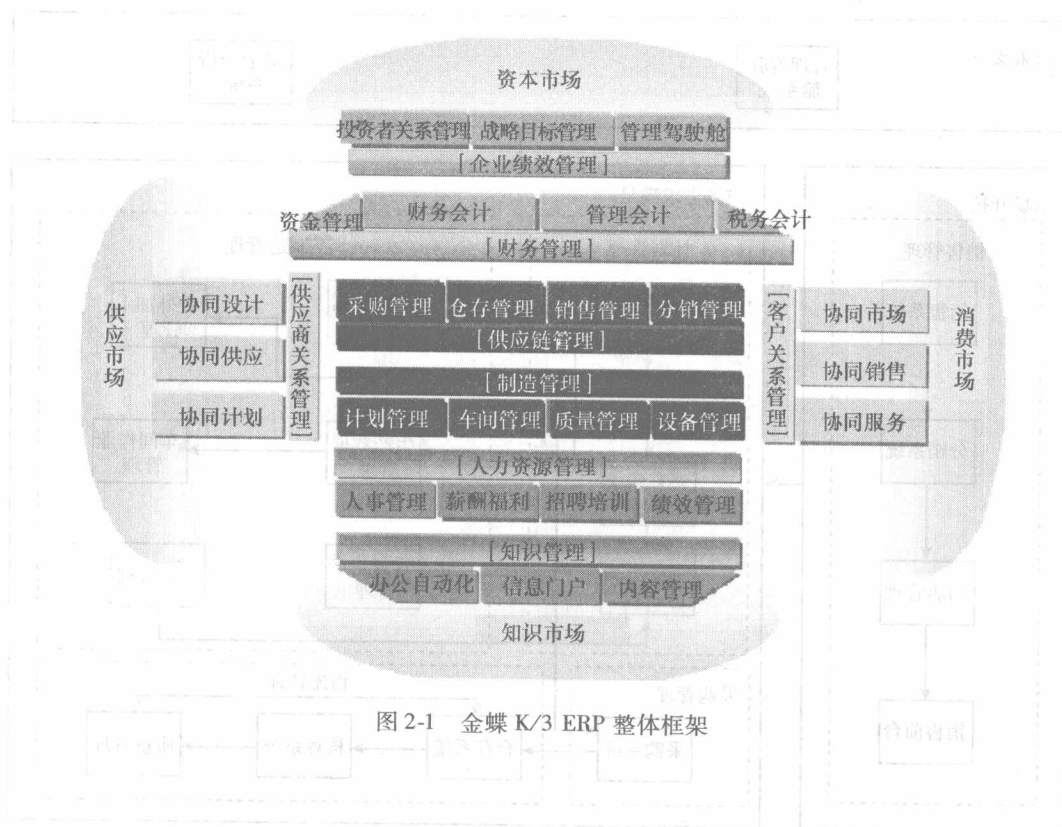
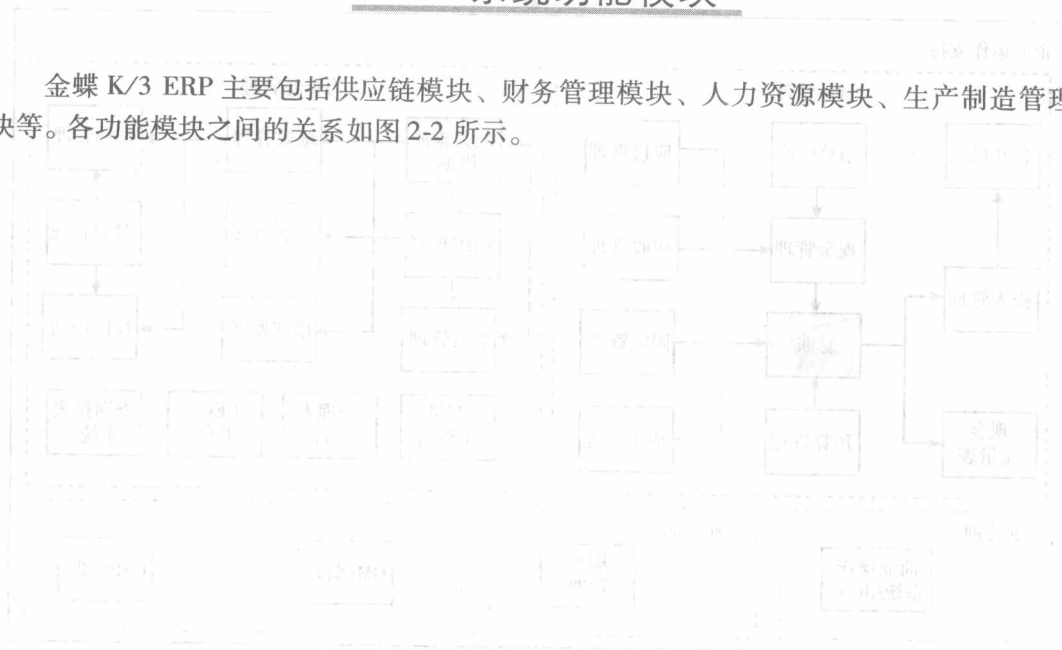


图 2-1 金蝶 K/3 ERP 整体框架

2.3 系统功能模块

金蝶 K/3 ERP 主要包括供应链模块、财务管理模块、人力资源模块、生产制造管理模块等。各功能模块之间的关系如图 2-2 所示。



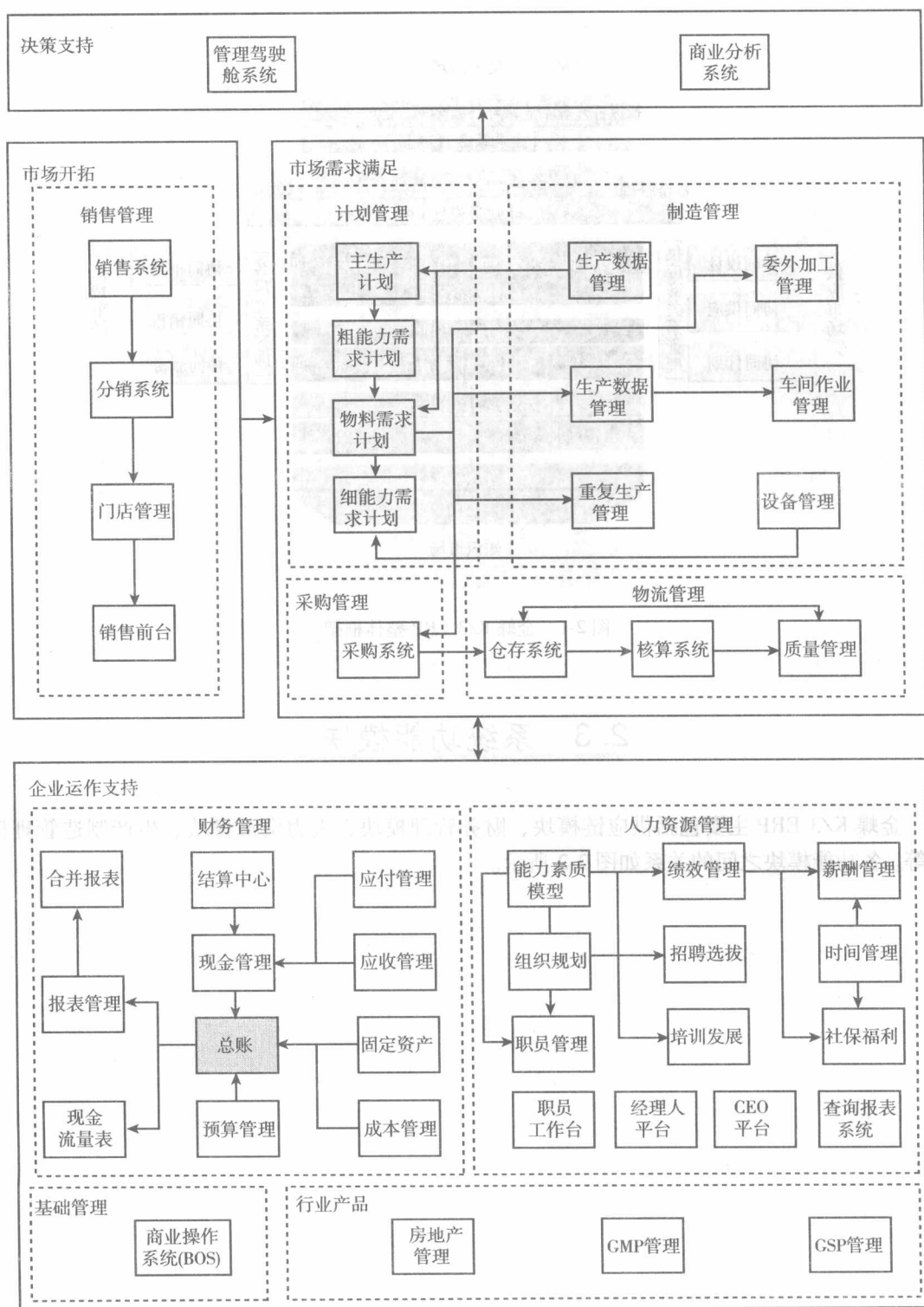


图 2-2 各功能模块之间的关系

第 3 章

实验准备

3.1 系统安装

3.1.1 环境检测

金蝶 K/3 产品要求在安装之前,先安装某些版本的第三方组件。通过“金蝶 K/3 环境检测与组件更新”程序,可以自动检测系统需要安装的组件,金蝶 K/3 财务管理系统也有相同的要求。由于需要的环境比较多,系统提供了“金蝶 K/3 环境检测与组件更新”程序来帮助用户自动检测当前机器环境是否符合安装金蝶 K/3 的条件。因此在安装时应当先进行“环境检测”,如图 3-1 所示(此图为将安装盘置入光驱自动弹出的界面)。



图 3-1 环境检测

注意: 在安装过程中一般要求以下组件:

- ① Microsoft Windows 2000 Service Pack 4;
- ② Microsoft Internet Explorer Webcontrols Version 1.0;

- ③ Microsoft .NET Framework 1.1;
- ④ Microsoft Jet Engine 4.0SP;
- ⑤ Microsoft Internet Explorer 6.0 等。

当检测系统需要安装所需组件时,安装系统自动从安装盘查询需安装的组件,单击“确定”安装即可,如图 3-2 所示。

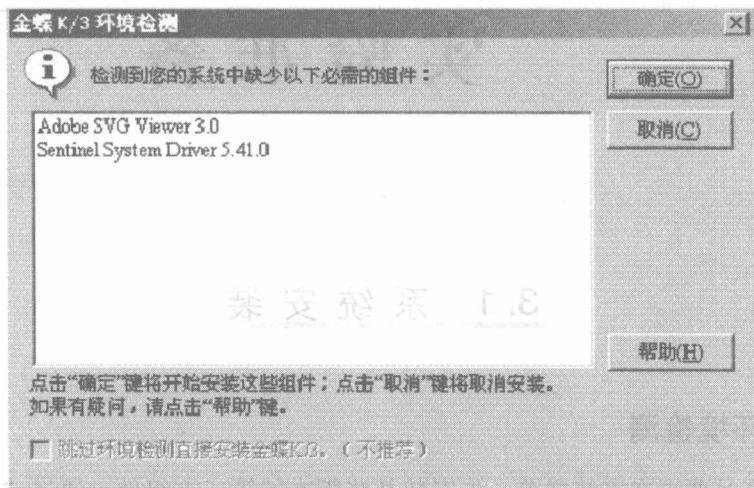


图 3-2 环境检测结果

3.1.2 系统安装

在通过环境检测后,可进行金蝶 K/3 服务器端与客户端的安装。V10.2 及以后版本产品提供一体化安装方式。

在安装过程中,以下列步骤进行即可完成安装,如图 3-3~图 3-5 所示。

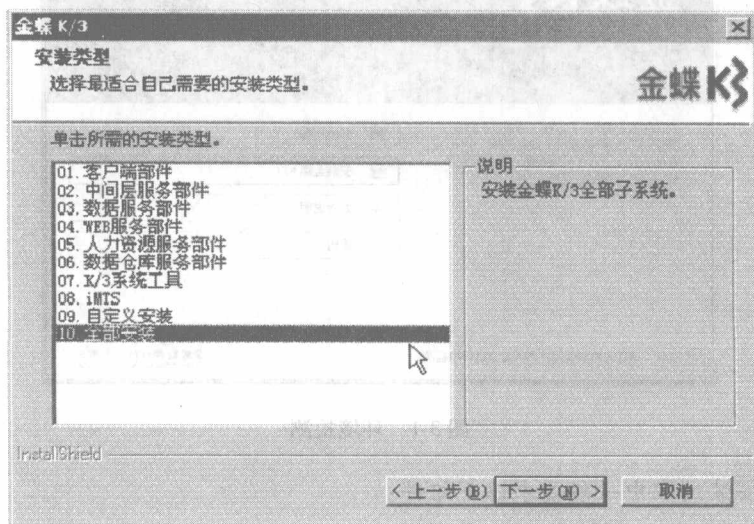


图 3-3 系统安装步骤一

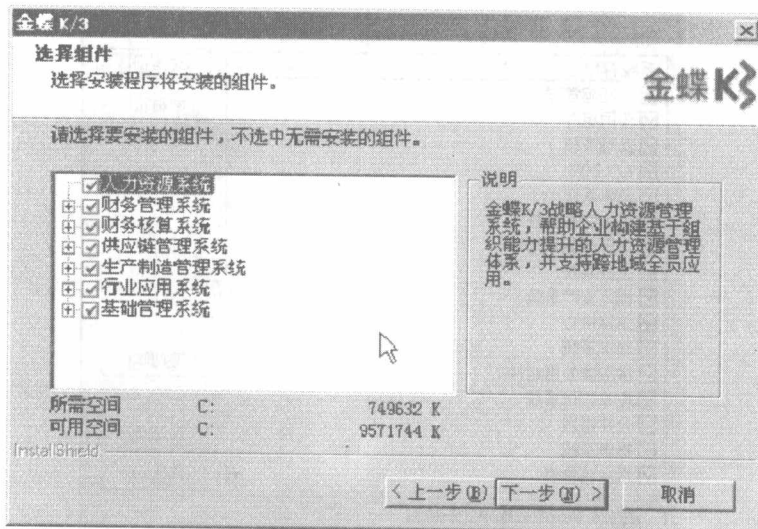


图 3-4 系统安装步骤二

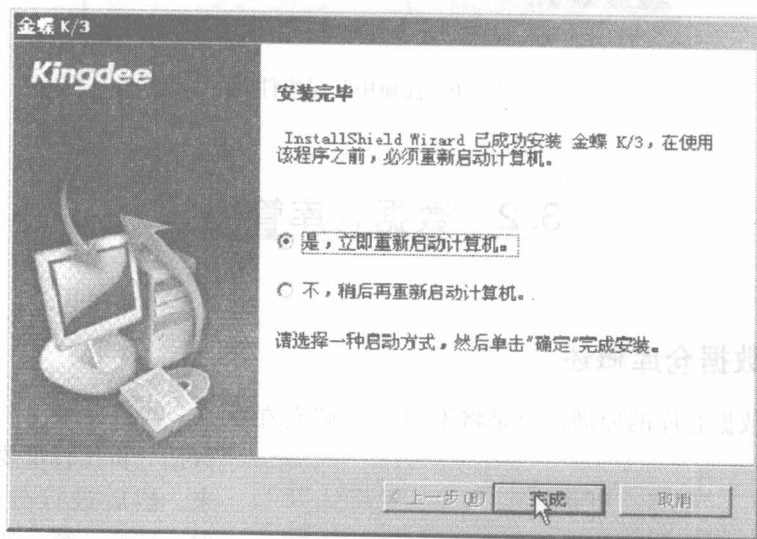


图 3-5 系统安装步骤三

3.1.3 注册中间层组件

在安装系统后, 还必须先注册中间服务层才能进行相应的操作。启用中间服务层的程序为: 选择“程序”|“金蝶 K/3”|“中间层服务部件”|“注册中间层组件”, 则按系统提示完成中间层组件注册, 如图 3-6 所示。

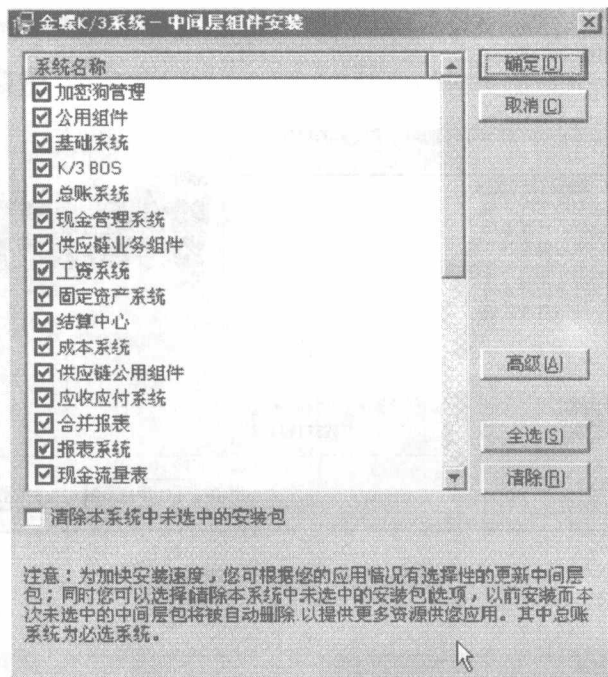
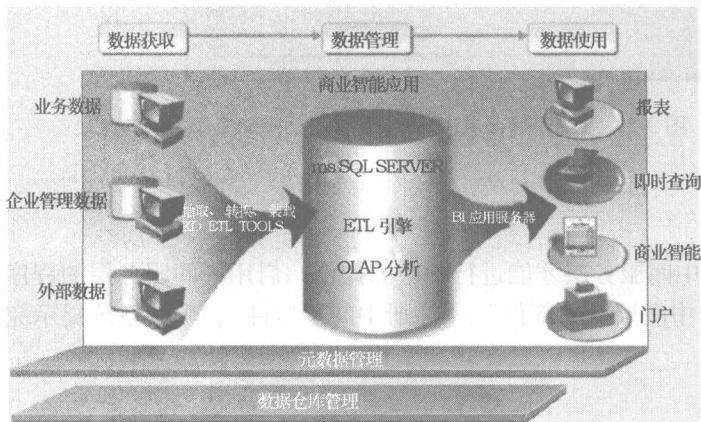


图 3-6 注册中间层组件

3.2 数据仓库管理

3.2.1 数据仓库概述

金蝶 K/3 数据仓库的原理,就是将不同 K/3 账套在财务、物流系统中一些对用户进行



数据分析比较重要的数据抽取出来, 然后进行数据的清洗、映射、转换, 统一加载到数据仓库中, 然后通过第三方的 BI 分析工具, 对数据仓库中的数据进行分析。通过数据仓库, 商业智能系统才可以采取与载入来自不同系统的异构的原始资料, 并以 GUI、Web 界面为企业主管提供分析与查询信息。如图 3-7 所示。

图 3-7 数据仓库