



金蝶K/3 WISE V13.1版教学软件
实验账套
PPT教学课件
考题

傅仕伟 郑菁 李湘琳 张文 著

 **金蝶 ERP** 实验课程指定教材

金蝶K/3 ERP会计 信息系统 实验教程

(适用于K/3 WISE V13.1版)

- 金蝶公司资深培训教育专家全面解析
- 提供综合模拟案例，学以致用
- 超值赠送最新版教学软件和实验账套
- 配备教学课件和考题，方便教学



清华大学出版社

金蝶 ERP 实验课程指定教材

金蝶 K/3 ERP 会计 信息系统实验教程

傅仕伟 郑菁 李湘琳 张文 著

清华大学出版社

北 京

内 容 简 介

本书为金蝶 ERP 实验课程指定教材,以金蝶 K/3 WISE V13.1 版为蓝本,详细介绍了总账、应收应付、供应链、工资、固定资产、现金管理、报表等系统功能。同时,本书在最后一章还提供了练习案例,可以让学生在学完本书后,进行实际操作演练。

本书结合了作者所在企业多年的信息化实践经验,非常适合高等院校的财务会计、企业管理、软件技术、物流管理等相关专业作为教学用书,对于学生了解企业的管理与实际业务,以及如何与信息系统结合非常有帮助。对于企业信息化主管及业务人员,本书也是一本不错的参考书。

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

金蝶 K/3 ERP 会计信息系统实验教程 / 傅仕伟 等著. —北京:清华大学出版社, 2015
(金蝶 ERP 实验课程指定教材)

ISBN 978-7-302-38354-3

I. ①金… II. ①傅… III. ①财务软件—教材 IV. ①F232

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2014)第 243377 号

责任编辑:崔 伟 高晓晴

封面设计:周晓亮

版式设计:牛静敏

责任校对:邱晓玉

责任印制:何 芊

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

质量反馈:010-62772015, zhiliang@tup.tsinghua.edu.cn

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

印 装 者:北京密云胶印厂

经 销:全国新华书店

开 本:185mm×260mm

印 张:16

字 数:370 千字

(附光盘 1 张)

版 次:2015 年 3 月第 1 版

印 次:2015 年 3 月第 1 次印刷

印 数:1~3000

定 价:36.00 元

产品编号:060678-01

前 言

在中国,可以说信息技术最早是和企业的会计管理业务结合的。而且在信息技术融入会计管理之后,国内所诞生的会计信息化软件非常多,在二十多年的时间里促进了会计管理领域的快速发展。

金蝶作为国内知名的企业管理软件厂商,最早也是从财务软件起家的,其软件在企业的会计信息化方面应用非常广泛。为此,本书以金蝶最新发布的 K/3 WISE V13.1 版为蓝本,详细介绍了会计信息系统的主要功能和业务操作。

金蝶 K/3 WISE V13.1 可以说具有跨时代的意义,其中凝聚了一百多万家客户的成功实践,旨在为企业管理者打造最佳的信息化平台。为企业提供包括财务管理、供应链管理、生产制造管理、供应商关系管理(SRM)、客户关系管理(CRM)、分销管理、人力资源管理(HR)、协同办公(OA)、企业绩效、商业智能分析等全面的应用系统,有效整合企业内外部资源,实现企业价值最大化,推动中国企业走向卓越管理之路。

在编写本书时,我们摒弃了以往很多书籍纯模块功能的介绍模式,而是采用贴近企业实际业务流程处理的方式进行。为此,本书设计了一个企业的案例来贯穿全书,每个章节都围绕该企业具体的管理和业务流程,同时提供完整的业务数据来详细介绍会计信息系统所涉及的功能和具体操作。这种业务流程化的编写模式有利于读者对会计信息系统的功能有更深刻地认识,并对企业的实际业务理解更透彻,让学员达到不仅“知其然”,更“知其所以然”,能将所学的知识立刻应用于企业的实际业务处理。

本书共分为 10 章,详细介绍了总账、应收应付、供应链、工资、固定资产、现金管理、报表等系统功能。同时,本书最后一章还提供了练习案例,可以让学生在学完本书后,进行实际操作演练。

本书提供了完整的教学服务包,其中的内容包括:

- (1) 金蝶 ERP K/3 V13.1 安装盘(见随书附赠光盘)。
- (2) 金蝶 ERP K/3 V13.1 资源盘^①(安装时必备)。
- (3) 每个章节的账套数据,便于学生练习。
- (4) 教学课件(PPT 格式),便于教师授课。
- (5) 考试题库,便于教师在完成本书的教学后,利用题库进行关键知识点的考查。

^① 因光盘容量有限,金蝶 ERP K/3 V13.1 资源盘、账套、课件、题库文件请通过 <http://pan.baidu.com/s/1mgp8dPA>(此网址中英文字母大小写需区分)链接下载。

关于每个章节账套数据的使用，在此特别说明一下：教师可以在讲完一个章节后，就恢复上一章节末的备份账套，让学生开始练习。这种方式有利于分章节独立教学，但又保证会计信息系统业务处理的连贯性。

相比于同种类型的教材，本书具有以下特色：

(1) 更侧重于从企业的实际业务流程角度出发，深入浅出地介绍管理信息系统的应用。在多年的信息化实践过程中，作者体会到从信息系统使用者的角度来介绍业务流程和业务操作会更便于被理解和接受。为此，在本书的编写过程中，突出了对企业实际业务的介绍，并结合这些实际业务来阐述信息系统是如何操作和管理的。

(2) 有利于自我学习。本书每个章节的实验操作讲解都非常详细，读者完全可以按照实验操作进行自学，而且能快速上手。

(3) 方便分学时的实验教学。本书每个章节都配有账套，便于教师在教完一个章节后，就恢复账套，让学生进行练习，因此对于分学时的教学非常方便。

(4) 强调实战应用。本书的授课时长可由讲师自行掌握，但应把握一个重点：实验教程更多以练习为主，让学生在练习的过程中更加深刻地体会企业的实际业务，以及信息系统如何处理企业的业务。

本书结合了作者所在企业多年的信息化实践经验，非常适合高等院校的财务会计、企业管理、软件技术、物流管理等相关专业作为教学用书，对于学生了解企业的管理与实际业务，以及如何与信息系统结合非常有帮助。当然，对于企业信息化主管及业务人员也是一本不错的参考书。

本书在编写的过程中，参考了作者所在公司的一些工作成果，也借鉴了一些企业管理和信息化建设的相关资料和文献。因人员较多，在此不一一表述。因为有了他们的辛勤劳动，才会凝结成本书的最终成果。在此，谨对他们表示衷心的感谢！

目 录

第 1 章	系统简介	1
1.1	产品体系结构	1
1.2	整体应用流程图	3
第 2 章	实验背景介绍	5
第 3 章	系统管理	7
3.1	系统概述	7
3.2	实验练习	7
	【实验一】 K/3 产品安装	7
	【实验二】 新建账套	20
	【实验三】 账套维护	24
	【实验四】 用户管理	27
第 4 章	总账管理	33
4.1	系统概述	33
4.1.1	总账系统基本业务流程	33
4.1.2	重点功能概述	34
4.1.3	与其他系统的关系	34
4.2	实验练习	34
	【实验一】 系统初始化	34
	【实验二】 日常凭证处理	48
	【实验三】 摊提凭证处理	51
	【实验四】 期末调汇	53
	【实验五】 结转损益	54
	【实验六】 期末结账	55
第 5 章	供应链及应收应付系统	57
5.1	初始化	57

5.1.1	初始化概述	57
5.1.2	初始化实验练习	58
	【实验一】 应收应付系统初始化	58
	【实验二】 供应链初始化	65
5.2	采购管理	77
5.2.1	系统概述	77
5.2.2	采购管理实验练习	79
	【实验一】 供应商管理	79
	【实验二】 业务流程定义	83
	【实验三】 请购申请	84
	【实验四】 采购订货	86
	【实验五】 仓库收货	89
	【实验六】 财务记账	90
	【实验七】 采购退货	93
	【实验八】 分次收货采购	95
	【实验九】 受托代销	97
	【实验十】 代管物资	98
5.3	销售管理	98
5.3.1	系统概述	98
5.3.2	销售管理实验练习	101
	【实验一】 销售价格管理	101
	【实验二】 信用管理	104
	【实验三】 销售业务流程定义	106
	【实验四】 签订销售订单	107
	【实验五】 仓库发货	108
	【实验六】 财务记账	110
	【实验七】 销售退货	112
	【实验八】 直运销售	114
	【实验九】 委托代销	115
	【实验十】 分期收款销售	116
5.4	应收应付管理	118
5.4.1	系统概述	118
5.4.2	应收应付管理实验练习	121
	【实验一】 登记应收款	121
	【实验二】 出纳收到货款	123

【实验三】 出纳收到应收票据	125
【实验四】 往来账款核销	127
【实验五】 坏账处理	128
【实验六】 凭证制作	130
【实验七】 期末处理	133
5.5 仓存管理	135
5.5.1 系统概述	135
5.5.2 仓存管理实验练习	137
【实验一】 生产领料	137
【实验二】 产品入库	139
【实验三】 仓库调拨	141
【实验四】 盘点处理	142
5.6 核算管理	145
5.6.1 系统概述	145
5.6.2 核算管理实验练习	147
【实验一】 入库核算	147
【实验二】 出库核算	149
【实验三】 凭证处理	151
【实验四】 存货跌价准备	155
【实验五】 期末处理	157
第 6 章 工资	159
6.1 系统概述	159
6.1.1 日常业务处理流程	159
6.1.2 重点功能概述	160
6.1.3 与其他系统的关系	161
6.2 实验练习	162
【实验一】 初始化设置	162
【实验二】 日常工资业务处理	168
第 7 章 固定资产管理	177
7.1 系统概述	177
7.1.1 日常业务处理流程	177
7.1.2 重点功能概述	178
7.1.3 与其他系统的关系	179
7.2 实验练习	180

【实验一】	初始化设置	180
【实验二】	日常固定资产业务处理	187
第 8 章	现金管理	203
8.1	系统概述	203
8.1.1	现金管理基本业务处理流程	203
8.1.2	重点功能概述	204
8.1.3	与其他系统的关系	205
8.2	实验练习	206
【实验一】	初始化设置	206
【实验二】	现金日常业务处理	212
【实验三】	银行存款日常业务处理	214
【实验四】	票据管理	218
【实验五】	期末处理	221
第 9 章	报表	223
9.1	系统概述	223
9.1.1	报表系统基本业务处理流程	223
9.1.2	重点功能概述	223
9.1.3	与其他系统的关系	224
9.2	实验练习	224
【实验一】	利润表	224
【实验二】	资产负债表	227
【实验三】	现金流量表	231
第 10 章	模拟练习案例	237
10.1	案例背景	237
10.2	初始化	237
10.2.1	建账	237
10.2.2	设置系统参数	238
10.2.3	设置基础资料	238
10.2.4	初始化数据	239
10.2.5	结束初始化	241
10.3	日常业务处理	242
10.3.1	采购管理	242
10.3.2	销售管理	242

10.3.3	仓存管理	242
10.3.4	核算管理	242
10.3.5	应收管理	242
10.3.6	应付管理	243
10.3.7	资产管理	243
10.3.8	工资管理	243
10.3.9	总账管理	244
10.3.10	现金管理	244
10.3.11	报表管理	245
10.4	期末处理	245

第 1 章

系统简介

会计信息系统，是一门融计算机科学、管理科学、信息科学和会计学为一体的综合学科。学生对会计信息系统(会计电算化)基本理论的学习，可以为以后工作中的实际应用打下坚实的基础。随着企业市场竞争的日益激烈，越来越多的公司要求学生一上岗就能熟练操作信息化软件，光有理论的学习已远远不能满足企业的需要。本书以企业的实际运作为蓝本，结合学校实验操作的要求，让学生通过上机实验模拟企业的真实环境进行相关技能的演练和培训。

考虑到目前企业运用信息软件的情况，本书选择了国内知名的软件公司——金蝶国际软件集团有限公司的 K/3 系统作为学习范本。

与国外软件相比，K/3 系统更适合中国企业，符合中国国情，其优异性通过几十万家客户的应用已得到了验证。

K/3 系统是中国软件领域第一个基于 DNA 三层结构的 ERP 系统，希望通过接下来的实验练习，让我们对金蝶 K/3 系统软件有所了解。

1.1 产品体系结构

金蝶产品根据企业应用规模的大小划分为三个系列，它们分别是适用于小型企业的 KIS、适用于中小型企业 K/3 以及适用于大中型企业的 EAS。此外，金蝶还有第一个基于服务导向架构(SOA)的商业操作系统——金蝶 BOS。

下面以金蝶公司的主流产品 K/3 为蓝本，介绍金蝶软件的应用。

金蝶 K/3 ERP 系统是完全基于 Windows DNA(Windows Distributed interNet Application)技术架构的分布式应用系统。金蝶公司于 1997 年开始研究三层结构技术，1998 年应用于 K/3 系列产品的研发，1999 年 5 月推出业界第一个真正三层结构的 ERP 产品。经过十几年的潜心研究和大量的客户验证，三层结构技术在金蝶 K/3 系统中的应用已经非常成熟、稳定，成为金蝶软件提供给中小企业用户的性价比最高的企业 ERP 系统。

金蝶 K/3 ERP 系统的主要功能涵盖了企业经营管理的各个方面，其子系统主要有：

- 总账管理子系统。

- 报表管理子系统。
- 现金流量表子系统。
- 现金管理子系统。
- 工资管理子系统。
- 固定资产管理子系统。
- 资产管理子系统。
- 费用管理子系统。
- 网上报销子系统。
- 网上银行子系统。
- 应收款管理子系统。
- 应付款管理子系统。
- 预算管理子系统。
- 业务预算管理子系统。
- 费用预算管理子系统。
- 资金预算子系统。
- 合并报表管理子系统。
- 合并账务管理子系统。
- 结算中心管理子系统。
- E-网上结算子系统。
- 企业绩效子系统。
- 内控管理子系统。
- 成本管理子系统。
- 采购管理子系统。
- 进口管理子系统。
- 销售管理子系统。
- 出口管理子系统。
- 仓存管理子系统。
- 存货管理子系统。
- 质量管理子系统。
- 分销管理子系统。
- 门店管理子系统。
- 零售前台子系统。
- 电子商务子系统。
- 主生产计划管理子系统。

- PLM 管理子系统。
- 物料需求管理子系统。
- 生产任务管理子系统。
- 车间管理子系统。
- 委外加工管理子系统。
- 设备管理子系统。
- 粗能力管理子系统。
- 细能力管理子系统。
- HR 管理子系统。
- OA 子系统。
- CRM 子系统。
- 供应商管理子系统。
- 供应商门户子系统。
- 经销商门户。

.....

1.2 整体应用流程图

金蝶 K/3 ERP 各个系统无缝集成，基础资料数据完全共享，是真正意义上的财务、业务、生产一体化管理，实现了各种信息一次录入永久可用、一人录入多人共享的高效集成与管理。

K/3 ERP 各主要子系统间的数据流程，如图 1-1 所示。



图 1-1 K/3 ERP 整体应用流程

K/3 ERP 管理信息系统涵盖了企业管理的方方面面，本书我们以 K/3 V13.1 为蓝本，介绍 K/3 系统财务、供应链两大模块的相关内容。

第 2 章

实验背景介绍

下面模拟一家高科技企业——诚信电子公司的 ERP 系统上线实施的全过程。

诚信电子公司是一家集研发、生产、销售电子产品为一体的高科技企业，生产的产品主要有：数码相机、MP3、优盘、移动硬盘等。公司刚成立不久，财务部门采用市场上通用的一套财务软件，其他部门都暂时没有应用信息系统。随着业务的不断扩大，企业迫切希望整合各个部门的信息资源，以进行实时监控。在经过多方的考察、评估之后，诚信电子公司于 2014 年末购买了金蝶 K/3 财务及供应链系统，并准备于次年 2 月正式启用。如果财务及供应链系统实施成功，后续还要启用费用管理、网上报销、HR 等系统。

按照软件供应商的要求，上线前要先行整理企业的一些资料，如组织架构、部门、人员等。该企业的组织架构如图 2-1 所示。

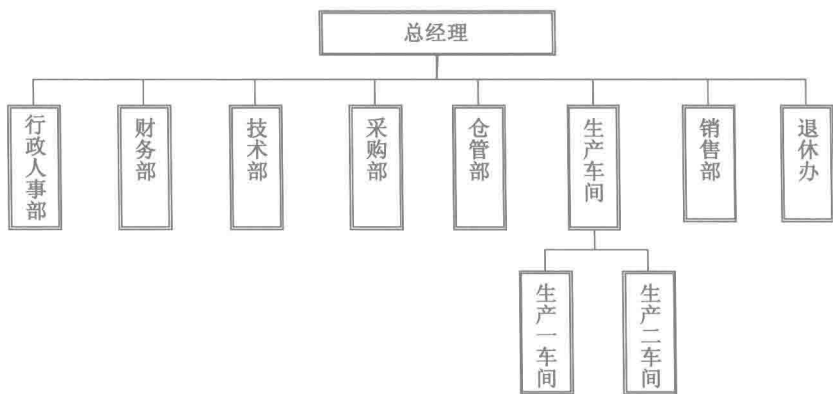


图 2-1 企业组织架构

各部门的主要职责如表 2-1 所示。

表 2-1 企业各部门的主要职责

部 门	职 责	拟使用的软件系统及功能
行政 人事部	● 采购发放办公用品、文具、福利品 ● 制定员工工作手册, 员工招聘、培训、绩效考核、管理等 ● 制定薪资管理制度, 计算员工的工资、奖金等 ● 负责公司资产的综合管理	● 总账系统——查询相关资产及管理费用明细 ● 工资系统——工资奖金的计算、发放 ● 固定资产系统——固定资产的登记、计提折旧、报废等 ● 资产购置系统——资产的采购、入库等
财务部	● 日常凭证、账簿的编制、登记及管理 ● 采购、销售各环节业务成本的核算与管理 ● 出纳业务管理 ● 为管理人员提供各种财务分析数据和报表	● 总账系统——凭证制作、账簿输出 ● 报表系统——报表制作与输出 ● 采购系统——采购发票管理及采购成本分析 ● 销售系统——销售发票管理及销售损益分析 ● 存货核算系统——根据选择的存货计价方法计算采购原材料的采购成本, 并计算销售产品的销售成本 ● 应收款、应付款系统——往来账款的管理, 信用额度的管理 ● 现金管理系统——现金、银行存款的日记账管理、各种票据管理, 以及与银行对账等
技术部	研究新产品, 抽查采购的原材料及生产的产成品是否满足质量要求	质量系统——原材料及产成品的检验
采购部	制定采购计划, 采购原材料, 供应商管理	采购系统——采购业务跟踪管理
仓库	检验原材料、产成品等, 存货管理	仓存系统——原材料及产品的出入库管理等
生产 一车间	负责优盘、移动存储器、MP3 的生产	仓存系统——原材料申请、领用及产品的入库
生产 二车间	负责数码相机的生产	仓存系统——原材料申请、领用及产品的入库
销售部	负责产品的海内外市场销售政策的制定、业务的统计分析等	销售系统——销售订单、销售出货、货款催收等
退休办	负责退休人员的管理	无

企业的其他资料将在后述的操作中逐一介绍。

第 3 章

系 统 管 理

3.1 系统概述

ERP 软件的使用不但涉及的部门、人员众多,而且对信息资源的共享要求度较高,因此需要有标准统一的基础资料。同时,信息的共享又对权限的控制提出了要求,信息的集中也要求确保数据的安全可靠。上述这些业务都要在系统管理中得到处理。

3.2 实验练习

实验一 K/3 产品安装

在使用 K/3 系统之前,必须先行安装好金蝶 K/3 系统。

应用场景

公司购买了金蝶软件 K/3 供应链系统和 K/3 财务系统,并准备于 2015 年 2 月正式使用,信息部主管收到软件供应商提供的软件安装包后,开始准备安装系统。

实验步骤

- 硬件配置。
- 配套软件安装。
- 金蝶应用软件安装。
- 应用部署。

操作部门及人员

软件的安装一般由软件供应商或公司信息系统部门的人员负责,有时也可以由财务人员负责兼做。在诚信电子公司,ERP 软件的安装等工作由财务部张婷兼管。