

用友 ERP 官方推荐教材

用友ERP-U8

V8.72

商贸型企业模拟仿真 实训教程

崔雷 陈雪飞 周安宁 编著



- ⊕ 本书以**企业实例数据**为基础，以**企业业务处理流程**为学习导向，便于读者快速融入**企业实战**角色
- ⊕ 本书注重**图文结合、学练结合**，帮助读者快速掌握**用友 ERP-U8** 的操作步骤
- ⊕ 本书提供配套的 **PPT 课件、账套文件及视频材料**，读者可直接登录**人邮教育**（www.ryjiaoyu.com）本书页面下载

 中国工信出版集团

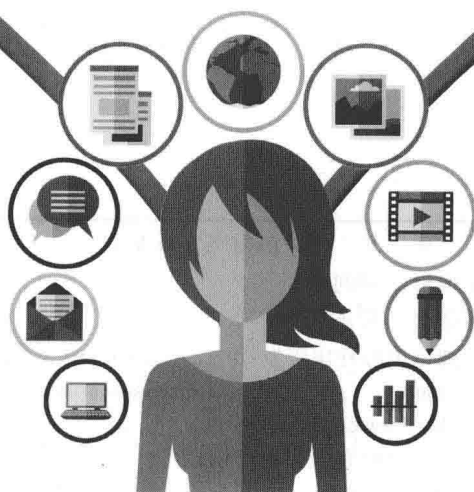
 **人民邮电出版社**
POSTS & TELECOM PRESS

用友 ERP 官方推荐教材

用友 ERP-U8 V8.72

商贸型企业模拟仿真 实训教程

崔雷 陈雪飞 周安宁 编著



人民邮电出版社
北京

图书在版编目 (C I P) 数据

用友ERP-U8 (V8.72) 商贸型企业模拟仿真实训教程 /
崔雷, 陈雪花, 周安宁编著. — 北京: 人民邮电出版社,
2016.8

ISBN 978-7-115-43149-3

I. ①用… II. ①崔… ②陈… ③周… III. ①商业企
业管理—财务管理系统—应用软件—教材 IV.
①F715.5-39

中国版本图书馆CIP数据核字(2016)第193176号

内 容 提 要

本书按照“手工账+系统账”的结构来安排。手工账模拟了采购公司、销售公司和物流商等三家公司一笔运动鞋交易的业务过程。系统账以用友 ERP-U8 (V8.72) 为蓝本, 模拟一家商贸企业的业务运作, 系统讲解了如何运用用友 ERP-U8 (V8.72) 处理商贸企业的典型业务, 具体包括企业建账及初始化、普通采购流程、普通采购途损业务、采购退货业务(入库前退货)、采购退货业务(入库后, 结算后退货)、采购跨期暂估业务、普通销售业务(先货后票)、普通销售业务(先票后货)、销售退货业务(先货后票); 直运销售业务、零售日报业务和期末结账等内容。

本书可作为高等院校 ERP 课程的学习用书, 也可作为 ERP 顾问班和企业用户的参考书。

◆ 编 著 崔 雷 陈雪飞 周安宁

责任编辑 刘向荣

责任印制 彭志环

◆ 人民邮电出版社出版发行 北京市丰台区成寿寺路 11 号

邮编 100164 电子邮件 315@ptpress.com.cn

网址 <http://www.ptpress.com.cn>

北京艺辉印刷有限公司印刷

◆ 开本: 787×1092 1/16

印张: 14.75

2016 年 8 月第 1 版

字数: 343 千字

2016 年 8 月北京第 1 次印刷

定价: 36.00 元

读者服务热线: (010)81055256 印装质量热线: (010)81055316

反盗版热线: (010)81055315

前言 FOREWORD

企业资源计划（ERP）是一套整合的商业管理软件，企业可以用它对于各类商业和管理活动的数据进行收集、存储、管理和分析。ERP 利用实时、公共的数据库对企业的各种资源和商业过程进行整合，实现了数据在各个部门的共享。ERP 基于统一的财务、供应链、生产套件及行业插件为各个行业的企业提供管理软件支持，如商贸型企业 ERP 软件套件；制造型企业 ERP 软件套件；进出口贸易型企业 ERP 软件套件；集团型企业 ERP 软件套件等。

本书定位于用友 ERP-U8 在商贸型企业的应用。内容设计上考虑读者的接受程度，先进行手工实训，再结合完整案例介绍用友 ERP-U8 的具体操作，每个章节一个模块，配备详细而清晰的业务流程图和截图。全书分为 3 章，具体内容如下。

第 1 章和第 2 章是商贸企业业务手工账，场景为三家公司，分别是采购公司、销售公司和物流商，采购公司向销售公司购买 10 双运动鞋，物流配送由物流商来承担，学员 11 人一组，分饰角色，演练手工业务单据填写和传递。

第 3 章是用友 ERP-U8（V8.72）系统账。以“广州明达贸易公司”实例数据为基础，以完整的商贸企业 ERP 上线和业务处理流程为背景，按照模块化的教学设计，使读者快速掌握利用用友 ERP-U8（V8.72）处理商贸企业的典型业务，包括 1. 企业建账及初始化；2. 普通采购流程；3. 普通采购途损业务；4. 采购退货业务（入库前退货）；5. 采购退货业务（入库后，结算后退货）；6. 采购跨期暂估业务；7. 普通销售业务（先货后票）；8. 普通销售业务（先票后货）；9. 销售退货业务（先货后票）；10. 直运销售业务；11. 零售日报业务；12. 期末结账。

本书的特色如下。

（1）配有手工实训，让读者在 ERP 上机前先进行手工操作，帮助理解业务逻辑，读者体验好。

（2）案例更加完整和真实，作者在用友公司做了 5 年的 ERP 实施工作，设计的场景更加真实，合理。

（3）模块化处理，每个章节都是一个子模块，每个子模块配备了场景说明，业务流程图

和上机操作截图。业务流程图让读者对各个模块的功能有更全面的了解；上机操作截图与详尽的操作步骤一一对应，更易于读者动手操作。

本书由崔雷担任主编。周安宁、晏再庚、陈开华、姜卉芸、陈雪飞等参与了编写工作。

由于作者水平有限，书中难免存在不足，殷切希望读者批评指正。另本书配有配套上课PPT、账套和视频材料，如有需要可直接登录“人邮学院”（www.ryjiaoyu.com）下载或发邮件到 418352472@qq.com 索取。

编 者

2016年7月

目 录 CONTENTS

第1章 商贸企业财务业务一体化分角色演练 / 1

- 1.1 角色分工 / 1
- 1.2 业务流程图 / 1
- 1.3 业务流程说明 / 2
- 1.4 流程相关的手工业务单据 / 4

第2章 商贸企业案例资料 / 20

- 2.1 企业介绍 / 20
- 2.2 企业初始化相关资料 / 21
 - 2.2.1 建账要求 / 21
 - 2.2.2 用户、角色和权限 / 21
 - 2.2.3 基础数据 / 22
- 2.3 企业2015年1月业务相关资料 / 26
 - 2.3.1 采购业务 / 26
 - 2.3.2 销售业务 / 29
 - 2.3.3 期末结账 / 30

第3章 业务场景说明 / 31

- 3.1 企业建账及初始化 / 31
 - 3.1.1 业务场景说明 / 31
 - 3.1.2 软件流程图 / 32
 - 3.1.3 上机操作演示 / 33
- 3.2 普通采购业务 / 92
 - 3.2.1 业务场景说明 / 92
 - 3.2.2 软件流程图 / 92
 - 3.2.3 上机操作演示 / 92
- 3.3 采购途损业务 / 121
 - 3.3.1 业务场景说明 / 121
 - 3.3.2 软件流程图 / 121
 - 3.3.3 上机操作演示 / 122
- 3.4 采购退货业务（入库前退货） / 133
 - 3.4.1 业务场景说明 / 133
 - 3.4.2 软件流程图 / 134

3.4.3	上机操作演示 / 134
3.5	采购退货业务（入库后退货） / 148
3.5.1	业务场景说明 / 148
3.5.2	软件流程图 / 148
3.5.3	上机操作演示 / 148
3.6	跨期暂估业务 / 160
3.6.1	业务场景说明 / 160
3.6.2	软件流程图 / 160
3.6.3	上机操作演示 / 160
3.7	KA销售先货后票业务 / 173
3.7.1	业务场景说明 / 173
3.7.2	软件流程图 / 173
3.7.3	上机操作演示 / 173
3.8	先票后货销售业务 / 185
3.8.1	业务场景说明 / 185
3.8.2	软件流程图 / 186
3.8.3	上机操作演示 / 186
3.9	KA销售先货后票退货业务 / 194
3.9.1	业务场景说明 / 194
3.9.2	软件流程图 / 194
3.9.3	上机操作演示 / 195
3.10	直运销售业务 / 203
3.10.1	业务场景说明 / 203
3.10.2	软件流程图 / 203
3.10.3	上机操作演示 / 204
3.11	零售业务 / 212
3.11.1	业务场景说明 / 212
3.11.2	软件流程图 / 212
3.11.3	上机操作演示 / 212
3.12	期末结账 / 218
3.12.1	业务场景说明 / 218
3.12.2	软件流程图 / 218
3.12.3	上机操作演示 / 219

参考文献 / 230

第1章 商贸企业财务业务一体化分角色演练

本章讲解商贸企业手工单据的流转训练，目的是帮助学生从感性角度认识商贸企业进销存的业务过程，掌握相关单据的填写方法，为后续的 ERP 上机实验打好基础。

1.1 角色分工

模拟 2016 年 1 月商贸企业的财务业务一体化的手工账务处理，角色设置为三家公司，分别是采购公司、销售公司和物流商，采购公司向销售公司购买 10 双运动鞋，物流配送由物流商来承担。

11 个同学一组，分饰下列角色。

(1) 采购公司：运营部、采购部、仓库、会计、出纳。

(2) 销售公司：销售部、物流、仓库、会计、出纳。

(3) 物流商。

1.2 业务流程图

采购公司的分岗位流程如图 1.1 所示。

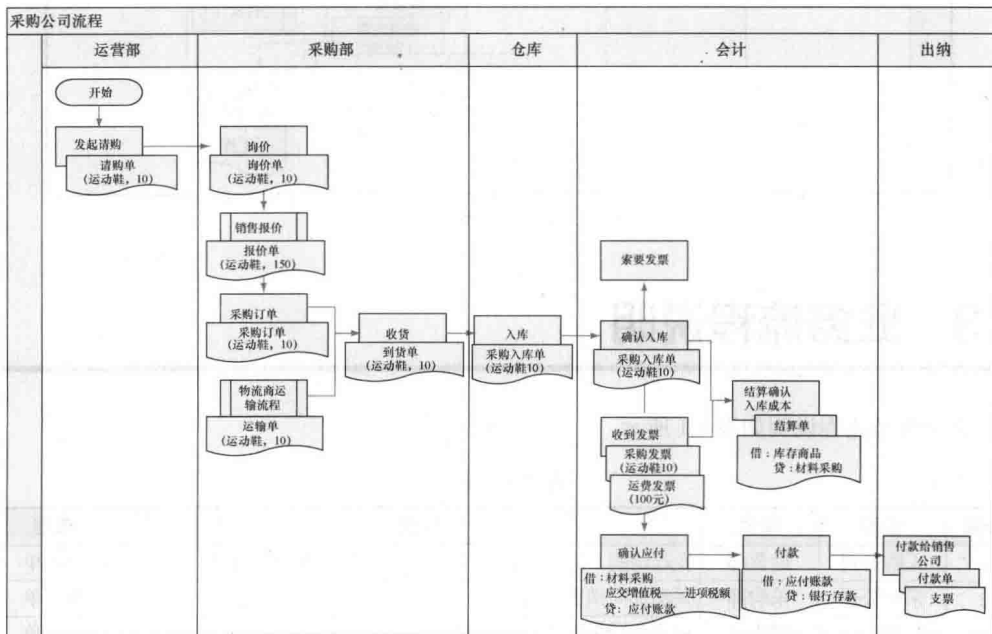


图 1.1 采购公司业务流程

销售公司和物流商的分岗位流程如图 1.2 所示。

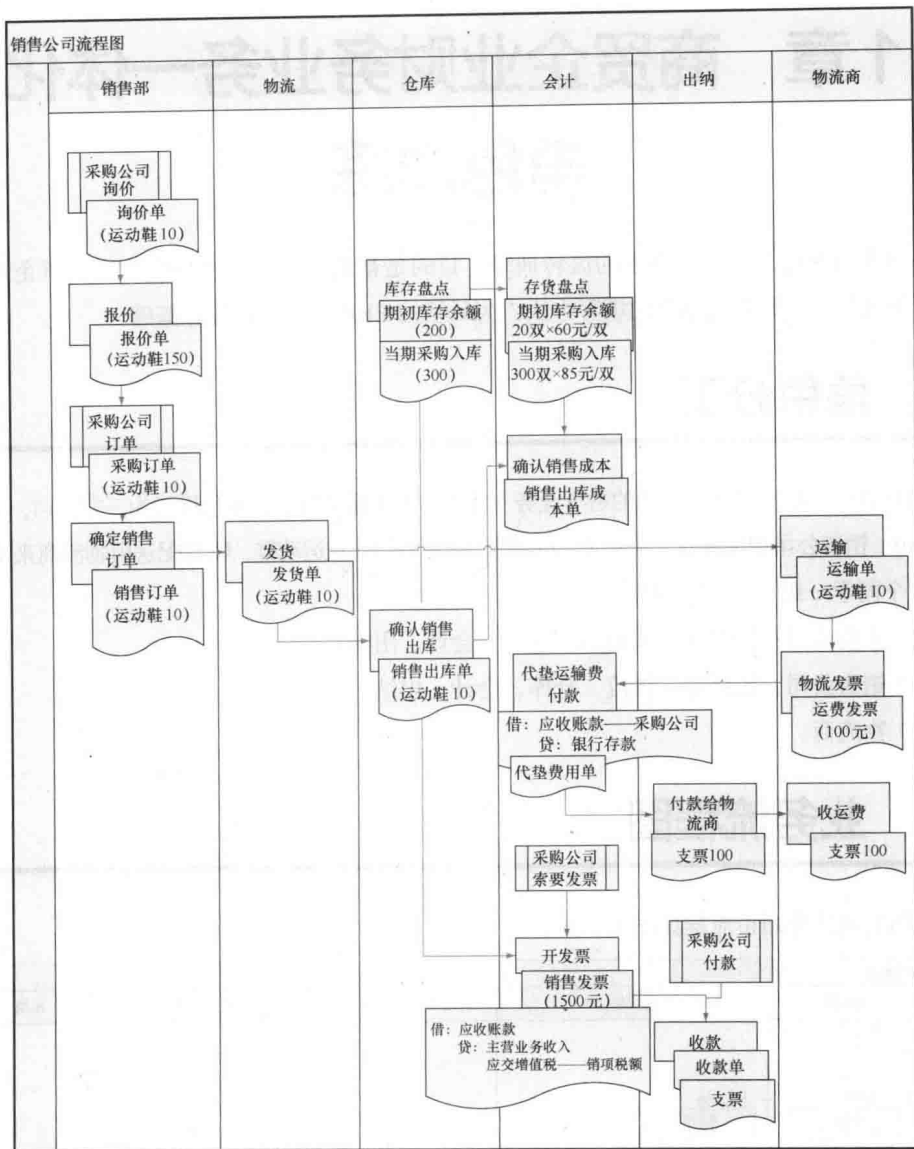


图 1.2 销售公司业务流程

1.3 业务流程说明

整个业务流程说明如表 1.1 所示。

表 1.1

业务流程说明

步骤	公司	角色	任务	单据
1	采购公司	运营部	发起请购 (运动鞋, 10 双) 需求日期为 2016 年 1 月 10 日	请购单
2	采购公司	采购部	采购部向销售公司询价	询价单
3	销售公司	销售部	销售公司报价 (150 元/双 (含税价, 税率 17%))	报价单
4	采购公司	采购部	采购部确认采购订单	采购订单

续表

步骤	公司	角色	任务	单据
5	销售公司	销售部	销售公司确认销售订单	销售订单
6	销售公司	仓库	销售公司仓库盘点数量(期初 200; 1月1日入库 300)	仓库明细账
7	销售公司	财务会计	会计盘点存货(期初 200, 成本 60; 1月1日入库 300, 成本 85)	存货明细账
8	销售公司	物流部	根据订单发货, 并委托物流商运输	发货单
9	物流公司	物流商	物流商确定运输单(运动鞋, 10双)	运输单
10	物流公司	物流商	物流商开出运输发票运输费 100 元, 运费由采购公司承担(含税价, 税率 7%, 税费 7 元)	运输发票
11	销售公司	财务会计	销售公司代垫付款 借: 应收账款——采购公司 贷: 银行存款	代垫费用单/ 凭证/应收明 细账
12	销售公司	出纳	出纳开出支票, 付运输费	支票
13	物流公司	物流商	收到支票	支票
14	销售公司	仓库	根据物流发货确认销售出库	销售出库单 仓库明细账
15	采购公司	采购部	采购部根据物流商的运输单收货(运动鞋, 10双), 检验	到货单
16	采购公司	仓库	仓库根据办理入库(运动鞋, 10双)	采购入库单 仓库明细账
17	销售公司	财务会计	根据发货开发票, 税率 17%	销售发票
18	销售公司	财务会计	根据发票确认应收 借: 应收账款 贷: 主营业务收入 应交增值税——销项税额	应收明细账/ 凭证
19	销售公司	财务会计	销售公司确认成本。(加权平均法) 借: 主营业务成本 贷: 库存商品	存货明细账 凭证
20	采购公司	财务会计	采购公司会计收发票 (商品发票和运费发票)	采购发票
21	采购公司	财务会计	确认应付 借: 材料采购 应交增值税——进项税额 贷: 应付账款	应付明细账 凭证
22	采购公司	财务会计	采购公司会计确认入库成本。(合并商品发票和运费发票 计算成本) 借: 库存商品 贷: 材料采购	采购成本结算 单/存货明细 账/凭证
23	采购公司	财务会计	会计做付款单和凭证 借: 应付账款 贷: 银行存款	付款单 凭证
24	采购公司	出纳	出纳开出支票, 付款	支票
25	采购公司	财务会计	会计做应付和付款核销	应付明细账
26	销售公司	财务会计	销售公司收款, 做凭证 借: 银行存款 贷: 应收账款	收款单 凭证
27	销售公司	财务会计	会计做应收和收款核销	应收明细账
28	销售公司	出纳	出纳收款	支票

1.4 流程相关的手工业务单据

本节将根据表 1.1 业务流程说明,按照步骤给出相关单据,学员需要根据业务按照岗位填写并传递这些单据。

第一步和第二步,请购单。请购单第三联作为询价单。

请购单				
签名:				
请购部门:			请购人员:	
日期:			编号:	
产品编码	产品名称	数量	单位	需求日期

共三联 第一联运营部联

请购单				
签名:				
请购部门:			请购人员:	
日期:			编号:	
产品编码	产品名称	数量	单位	需求日期

共三联 第二联采购部联

请购单				
签名:				
请购部门:			请购人员:	
日期:			编号:	
产品编码	产品名称	数量	单位	需求日期

共三联 第三联询价单联

第三步，报价单

共两联 第一联销售联

销售报价单

签名:

买方名称:

收货地点:

报价有效期:

编号:

产品编码	产品名称	数量	单位	销售价格（含税）	金额	税率	税额
					合计:		

共两联 第二联客户联

销售报价单

签名:

买方名称:

收货地点:

报价有效期:

编号:

产品编码	产品名称	数量	单位	销售价格（含税）	金额	税率	税额
					合计:		

第四步，采购订单

共两联 第一联采购联

采购订单

签名:

采购类型:

供应商名称:

编号:

产品编码	产品名称	数量	单位	采购价格（含税）	金额	税率	税额
					合计:		

采购订单							
签名:							
采购类型:				交货日期:			
供应商名称:				编号:			
产品编码	产品名称	数量	单位	采购价格 (含税)	金额	税率	税额
					合计:		

第五步, 销售订单

销售订单							
签名:							
买方名称:				交货日期:			
收货地点:				编号:			
产品编码	产品名称	数量	单位	销售价格 (含税)	金额	税率	税额
					合计:		

销售订单							
签名:							
买方名称:				交货日期:			
收货地点:				编号:			
产品编码	产品名称	数量	单位	销售价格 (含税)	金额	税率	税额
					合计:		

销售订单							
签名:							
买方名称:				交货日期:			
收货地点:				编号:			
产品编码	产品名称	数量	单位	销售价格 (含税)	金额	税率	税额
					合计:		

共三联 第三联发货联

第六步, 仓库明细账

销售 公司						
仓库明细账						
仓库:		物料:				
日期	物料编码	物料名称	单位	入库数量	出库数量	结存数量

第七步, 存货明细账

销售 公司						
存货明细账						
仓库:		物料:		单位:		
日期	入库数量	入库成本	出库数量	出库成本	结存数量	结存成本

第八步，发货单

发货单							
签名:							
买方名称:				交货日期:			
收货地点:				编号:			
产品编码	产品名称	数量	单位				

共三联 第一联发货联

发货单							
签名:							
买方名称:				交货日期:			
收货地点:				编号:			
产品编码	产品名称	数量	单位				

共三联 第二联物流商联

发货单							
签名:							
买方名称:				交货日期:			
收货地点:				编号:			
产品编码	产品名称	数量	单位				

共三联 第三联仓库联

第九步，运输单

运输单							
签名:							
运达方:				委托方:			
收货地点:				交货日期:			
产品编码	产品名称	数量	单位				

共三联 第一联物流商联

共三联 第二联委托方联

共三联 第三联运达方联

运输单							
签名:							
运达方:				委托方:			
收货地点:				交货日期:			
产品编码	产品名称	数量	单位				

运输单							
签名:							
运达方:				委托方:			
收货地点:				交货日期:			
产品编码	产品名称	数量	单位				

第十步, 运输发票

8888888888		增值税专用发票		No 000				
		发票联		发票日期:				
购 货 单 位	名称:			密 码 区				
	纳税人识别号:							
	地 址、电 话:							
	开户行及账号:							
货物或应税劳务名称		规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
合计:								
价税合计(大写):		(小写):						
销 货 单 位	名称:			备 注				
	纳税人识别号:							
	地 址、电 话:							
	开会行及账号:							
收款人:		复 核:		销货单位(章)				

国税函(2012) 999号北京印钞厂

第一联: 记账联 销货方记账凭证

第二联：记账联 购货方记账凭证

共一联 财务联

代垫费用单							
签名: _____							
对方单位: _____				编号: _____			
费用项目编码	费用项目	数量	单位	单价 (含税)	金额	税率	税额