



现代财务软件应用技能实训丛书

用友软件地区销售总监张敏女士审校并倾情推荐!

二十一世纪
财务管理人必备

铁饭碗

许向澄 编著

作者系用友软件高级顾问，有着10年从业经验的ERP应用专家

用友 ERP-U8

财务管理使用详解

实践经验：结合编者多年财务管理经验，以V8.6为蓝本

典型应用：以企业财务核算典型应用为主线，以应用流程分析为驱动

细致讲解：剖析了关键参数的含义，以及应用难点、疑点

易学易用：采用目的驱动，每个功能都配有操作简介，让你一看就会

10个用友U8软件常见操作的动画视频+书中实例的完整账套和报表文件





现代财务软件应用技能实训丛书

用友 ERP-U8

财务管理使用详解

许向澄 编著

经过对3000多名学员的深入研究，用友U8财务管理解决方案

是本书的讲解顺序，只要认真学习，肯定能搞定用友ERP-U8。

内 容 简 介

用友 ERP-U8 是中国 ERP 普及的旗舰产品，是适合于中国企业和业务特征的 ERP 全面解决方案。本书全面系统地讲授了如何使用用友 ERP-U8 进行财务管理。全书从用友 ERP-U8 财务管理解决方案、用友 ERP-U8 软件安装和卸载、账套管理、用户和权限管理等基础知识入手，以一个完整的虚拟公司为例，全面讲解用友 ERP-U8 的总账管理系统、应收款管理系统、应付款管理系统、固定资产管理系统、工资管理系统、存货核算管理系统、UFO 报表系统的初始化、日常业务处理和期末结账工作。

本书适合广大财务管理人员、软件实施顾问和大专院校学生阅读。特别适合具有一定财务基础知识的人员进行现代会计电算化学习。

本书光盘中不仅提供书中实例的完整账套和报表文件，还包括了用友 U8 软件常见操作的动画视频，帮助读者熟悉软件操作。

图书在版编目 (CIP) 数据

用友 ERP-U8 财务管理使用详解/许向澄编著. —北京：科学出版社，2007

ISBN 978-7-03-020674-9

I. 用… II. 许… III. 财务管理—会计—应用软件，用友 ERP-U8

IV. F275.39

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2007) 第 178063 号

责任编辑：潘秀燕

/ 责任校对：刘雪连

责任印刷：科 海

/ 封面设计：王 嵩

科 学 出 版 社 出 版

北京东黄城根北街 16 号

邮政编码：100717

<http://www.sciencep.com>

北京科普瑞印刷有限责任公司印刷

科学出版社发行 各地新华书店经销

*

2008 年 1 月第一版

开本：16 开

2008 年 1 月第一次印刷

印张：25

印数：000 1-4 000

字数：608 千字

定价：39.80 元（含 1CD 价格）

(如有印装质量问题，我社负责调换)

前言

随着经济的发展及市场竞争的加剧，我国会计制度和会计工作正进行着重大变革。会计处理的数据量大大增加，数据处理的程序也更加复杂。用友ERP-U8软件以“优化资源，提升管理”为核心理念，以成熟、完整、易实施为特点，历经14年的精心锤炼，伴随着30多万中国企业用户一步步走向成功。掌握用友ERP-U8在企业财务管理中的应用，已成为广大财务人员的必备技能之一。

为了方便广大读者学习，本书以ERP-U8 8.60SP1版为蓝本，全面介绍了用友ERP-U8软件的财务管理解决方案，并以实例介绍了各主要模块的初始化、日常业务处理和期末结账操作。学完本书之后，力求让读者能够独立使用用友ERP-U8软件开展财务管理工作。

本书的特点

1. 循序渐进，由浅入深

为了方便读者学习，本书先讲解用友ERP-U8软件架构、总体操作流程、账套管理、角色和用户等关键概念，再讲解软件各具体模块的功能。让读者对用友ERP-U8软件先有一个总体认识，再对软件的整体运行过程有一个更深的理解。使读者不仅可以使用软件，还可以在实际使用中规划软件应用。

2. 技术全面，内容充实

结合笔者多年财务管理和U8软件实施经验，详细讲解了用友ERP-U8软件财务管理模块的各种操作和关键应用参数以及应用难点、疑点。使读者能适应不同类型企业、不同企业管理环境的应用实践。

3. 注重流程，理解深刻

由于管理软件注重操作流程和权限，先做什么、后做什么都有详细的规范。因此本书整体上安排总体应用流程分析，各子系统则给出子系统的操作流程分析，避免初学者无所适从或者软件功能无法使用。

4. 案例精讲，深入剖析

全书以一典型的虚拟公司为例，讲解了企业应用用友ERP-U8进行财务管理的整个过程，分析了各种应用环境下的设置方法，突出了用友ERP-U8财务管理的精髓。

5. 提供完善的售后服务

为了方便读者学习，可将遇到的问题发送邮件至chenjiepf@yahoo.com，笔者会帮助读者解决这些问题。

本书的内容

本书根据财务处理的流程，共分为9篇。下面详细介绍各篇的主要内容。

- 第1篇包括第1章，主要讲解了会计信息系统及用友ERP-U8解决方案的内容。这一篇的内容是全书各内容的基础。
- 第2篇包括第2~4章，讲解了用友ERP-U8的系统管理内容，包括用友ERP-U8软件安装和卸载、账套管理以及角色和用户的管理等。这一篇的内容主要包括了用友软件的基础操作和管理。
- 第3篇包括第5~7章，主要介绍了用友U8软件的总账系统，包括总账系统初始化、凭证和账簿的日常处理和出纳的日常业务处理等。从这一篇开始，用户将可以了解U8软件处理会计事务的方法。
- 第4篇包括第8~11章，主要介绍了用友U8软件的应收款管理系统，内容包括应收款管理系统初始化、应收款管理系统日常单据的处理和应收款管理系统的账务处理等。通过这一篇的内容，用户可以详细了解U8软件处理应收款的方法。
- 第5篇包括第12~14章，主要讲解了用友U8软件的应付款管理系统，内容包括应付款管理系统初始化、应付款管理系统日常单据的处理和应付款管理系统的账务处理等。通过这一篇的内容，用户可以详细了解U8软件处理应付款的方法。
- 第6篇包括第15~16章，详细讲解了用友U8软件的固定资产管理系統，主要内容有固定资产管理系統初始化以及固定资产管理系統的日常处理等。通过这一篇的内容，用户可以了解固定资产管理系統的常见处理方法。
- 第7篇包括第17~18章，主要介绍了用友U8软件的工资管理系统，包括工资管理系统初始化和工资管理系统的日常处理等。
- 第8篇包括第19~20章，详细介绍了用友U8软件的存货核算管理系统，主要内容有存货核算管理系统初始化和存货核算管理系统的日常处理等。
- 第9篇包括第21~22章，详细讲解了用友U8软件的会计期末处理，包括使用UFO报表系统自定义报表和会计各项科目的期末处理。通过本书最后一篇的学习，用户可以了解会计期末处理的常见问题和操作方法。

光盘说明

本书光盘中不仅提供书中实例的完整账套和报表文件，还包括10个用友U8软件常见操作的动画视频，帮助读者熟悉软件操作。

启动实例文件所需的参数和正文中设置的参数完全相同。用户只需在软件的系统管理中导入账套文件，就可以完成本书中所有实例的操作。

作者
2007年12月

目 录

01	1.1.1 总账模块系统概述	1.1.1
02	1.1.2 口头凭证与银行存款凭证	1.1.2
03	1.1.3 电子转账凭证系统概述	1.1.3
04	1.1.4 银行存款日记账	1.1.4
05	1.1.5 银行存款余额调节表	1.1.5
06	1.1.6 银行存款对账单	1.1.6
07	1.1.7 银行存款日记账	1.1.7
08	1.1.8 银行存款余额调节表	1.1.8
09	1.1.9 银行存款对账单	1.1.9
10	1.1.10 银行存款日记账	1.1.10
11	1.1.11 银行存款余额调节表	1.1.11
12	1.1.12 银行存款对账单	1.1.12
13	1.1.13 银行存款日记账	1.1.13
14	1.1.14 银行存款余额调节表	1.1.14
15	1.1.15 银行存款对账单	1.1.15
16	1.1.16 银行存款日记账	1.1.16
17	1.1.17 银行存款余额调节表	1.1.17
18	1.1.18 银行存款对账单	1.1.18
19	1.1.19 银行存款日记账	1.1.19
20	1.1.20 银行存款余额调节表	1.1.20
21	1.1.21 银行存款对账单	1.1.21
22	1.1.22 银行存款日记账	1.1.22
23	1.1.23 银行存款余额调节表	1.1.23
24	1.1.24 银行存款对账单	1.1.24
25	1.1.25 银行存款日记账	1.1.25
26	1.1.26 银行存款余额调节表	1.1.26
27	1.1.27 银行存款对账单	1.1.27
28	1.1.28 银行存款日记账	1.1.28
29	1.1.29 银行存款余额调节表	1.1.29
30	1.1.30 银行存款对账单	1.1.30
31	1.1.31 银行存款日记账	1.1.31
32	1.1.32 银行存款余额调节表	1.1.32
33	1.1.33 银行存款对账单	1.1.33
34	1.1.34 银行存款日记账	1.1.34
35	1.1.35 银行存款余额调节表	1.1.35
36	1.1.36 银行存款对账单	1.1.36
37	1.1.37 银行存款日记账	1.1.37
38	1.1.38 银行存款余额调节表	1.1.38
39	1.1.39 银行存款对账单	1.1.39
40	1.1.40 银行存款日记账	1.1.40
41	1.1.41 银行存款余额调节表	1.1.41
42	1.1.42 银行存款对账单	1.1.42
43	1.1.43 银行存款日记账	1.1.43
44	1.1.44 银行存款余额调节表	1.1.44
45	1.1.45 银行存款对账单	1.1.45
46	1.1.46 银行存款日记账	1.1.46
47	1.1.47 银行存款余额调节表	1.1.47
48	1.1.48 银行存款对账单	1.1.48
49	1.1.49 银行存款日记账	1.1.49
50	1.1.50 银行存款余额调节表	1.1.50
51	1.1.51 银行存款对账单	1.1.51
52	1.1.52 银行存款日记账	1.1.52
53	1.1.53 银行存款余额调节表	1.1.53
54	1.1.54 银行存款对账单	1.1.54
55	1.1.55 银行存款日记账	1.1.55
56	1.1.56 银行存款余额调节表	1.1.56
57	1.1.57 银行存款对账单	1.1.57
58	1.1.58 银行存款日记账	1.1.58
59	1.1.59 银行存款余额调节表	1.1.59
60	1.1.60 银行存款对账单	1.1.60
61	1.1.61 银行存款日记账	1.1.61
62	1.1.62 银行存款余额调节表	1.1.62
63	1.1.63 银行存款对账单	1.1.63
64	1.1.64 银行存款日记账	1.1.64
65	1.1.65 银行存款余额调节表	1.1.65
66	1.1.66 银行存款对账单	1.1.66
67	1.1.67 银行存款日记账	1.1.67
68	1.1.68 银行存款余额调节表	1.1.68
69	1.1.69 银行存款对账单	1.1.69
70	1.1.70 银行存款日记账	1.1.70
71	1.1.71 银行存款余额调节表	1.1.71
72	1.1.72 银行存款对账单	1.1.72
73	1.1.73 银行存款日记账	1.1.73
74	1.1.74 银行存款余额调节表	1.1.74
75	1.1.75 银行存款对账单	1.1.75
76	1.1.76 银行存款日记账	1.1.76
77	1.1.77 银行存款余额调节表	1.1.77
78	1.1.78 银行存款对账单	1.1.78
79	1.1.79 银行存款日记账	1.1.79
80	1.1.80 银行存款余额调节表	1.1.80
81	1.1.81 银行存款对账单	1.1.81
82	1.1.82 银行存款日记账	1.1.82
83	1.1.83 银行存款余额调节表	1.1.83
84	1.1.84 银行存款对账单	1.1.84
85	1.1.85 银行存款日记账	1.1.85
86	1.1.86 银行存款余额调节表	1.1.86
87	1.1.87 银行存款对账单	1.1.87
88	1.1.88 银行存款日记账	1.1.88
89	1.1.89 银行存款余额调节表	1.1.89
90	1.1.90 银行存款对账单	1.1.90
91	1.1.91 银行存款日记账	1.1.91
92	1.1.92 银行存款余额调节表	1.1.92
93	1.1.93 银行存款对账单	1.1.93
94	1.1.94 银行存款日记账	1.1.94
95	1.1.95 银行存款余额调节表	1.1.95
96	1.1.96 银行存款对账单	1.1.96
97	1.1.97 银行存款日记账	1.1.97
98	1.1.98 银行存款余额调节表	1.1.98
99	1.1.99 银行存款对账单	1.1.99
100	1.1.100 银行存款日记账	1.1.100
101	1.1.101 银行存款余额调节表	1.1.101
102	1.1.102 银行存款对账单	1.1.102
103	1.1.103 银行存款日记账	1.1.103
104	1.1.104 银行存款余额调节表	1.1.104
105	1.1.105 银行存款对账单	1.1.105
106	1.1.106 银行存款日记账	1.1.106
107	1.1.107 银行存款余额调节表	1.1.107
108	1.1.108 银行存款对账单	1.1.108
109	1.1.109 银行存款日记账	1.1.109
110	1.1.110 银行存款余额调节表	1.1.110
111	1.1.111 银行存款对账单	1.1.111
112	1.1.112 银行存款日记账	1.1.112
113	1.1.113 银行存款余额调节表	1.1.113
114	1.1.114 银行存款对账单	1.1.114
115	1.1.115 银行存款日记账	1.1.115
116	1.1.116 银行存款余额调节表	1.1.116
117	1.1.117 银行存款对账单	1.1.117
118	1.1.118 银行存款日记账	1.1.118
119	1.1.119 银行存款余额调节表	1.1.119
120	1.1.120 银行存款对账单	1.1.120
121	1.1.121 银行存款日记账	1.1.121
122	1.1.122 银行存款余额调节表	1.1.122
123	1.1.123 银行存款对账单	1.1.123
124	1.1.124 银行存款日记账	1.1.124
125	1.1.125 银行存款余额调节表	1.1.125
126	1.1.126 银行存款对账单	1.1.126
127	1.1.127 银行存款日记账	1.1.127
128	1.1.128 银行存款余额调节表	1.1.128
129	1.1.129 银行存款对账单	1.1.129
130	1.1.130 银行存款日记账	1.1.130
131	1.1.131 银行存款余额调节表	1.1.131
132	1.1.132 银行存款对账单	1.1.132
133	1.1.133 银行存款日记账	1.1.133
134	1.1.134 银行存款余额调节表	1.1.134
135	1.1.135 银行存款对账单	1.1.135
136	1.1.136 银行存款日记账	1.1.136
137	1.1.137 银行存款余额调节表	1.1.137
138	1.1.138 银行存款对账单	1.1.138
139	1.1.139 银行存款日记账	1.1.139
140	1.1.140 银行存款余额调节表	1.1.140
141	1.1.141 银行存款对账单	1.1.141
142	1.1.142 银行存款日记账	1.1.142
143	1.1.143 银行存款余额调节表	1.1.143
144	1.1.144 银行存款对账单	1.1.144
145	1.1.145 银行存款日记账	1.1.145
146	1.1.146 银行存款余额调节表	1.1.146
147	1.1.147 银行存款对账单	1.1.147
148	1.1.148 银行存款日记账	1.1.148
149	1.1.149 银行存款余额调节表	1.1.149
150	1.1.150 银行存款对账单	1.1.150
151	1.1.151 银行存款日记账	1.1.151
152	1.1.152 银行存款余额调节表	1.1.152
153	1.1.153 银行存款对账单	1.1.153
154	1.1.154 银行存款日记账	1.1.154
155	1.1.155 银行存款余额调节表	1.1.155
156	1.1.156 银行存款对账单	1.1.156
157	1.1.157 银行存款日记账	1.1.157
158	1.1.158 银行存款余额调节表	1.1.158
159	1.1.159 银行存款对账单	1.1.159
160	1.1.160 银行存款日记账	1.1.160
161	1.1.161 银行存款余额调节表	1.1.161
162	1.1.162 银行存款对账单	1.1.162
163	1.1.163 银行存款日记账	1.1.163
164	1.1.164 银行存款余额调节表	1.1.164
165	1.1.165 银行存款对账单	1.1.165
166	1.1.166 银行存款日记账	1.1.166
167	1.1.167 银行存款余额调节表	1.1.167
168	1.1.168 银行存款对账单	1.1.168
169	1.1.169 银行存款日记账	1.1.169
170	1.1.170 银行存款余额调节表	1.1.170
171	1.1.171 银行存款对账单	1.1.171
172	1.1.172 银行存款日记账	1.1.172
173	1.1.173 银行存款余额调节表	1.1.173
174	1.1.174 银行存款对账单	1.1.174
175	1.1.175 银行存款日记账	1.1.175
176	1.1.176 银行存款余额调节表	1.1.176
177	1.1.177 银行存款对账单	1.1.177
178	1.1.178 银行存款日记账	1.1.178
179	1.1.179 银行存款余额调节表	1.1.179
180	1.1.180 银行存款对账单	1.1.180
181	1.1.181 银行存款日记账	1.1.181
182	1.1.182 银行存款余额调节表	1.1.182
183	1.1.183 银行存款对账单	1.1.183
184	1.1.184 银行存款日记账	1.1.184
185	1.1.185 银行存款余额调节表	1.1.185
186	1.1.186 银行存款对账单	1.1.186
187	1.1.187 银行存款日记账	1.1.187
188	1.1.188 银行存款余额调节表	1.1.188
189	1.1.189 银行存款对账单	1.1.189
190	1.1.190 银行存款日记账	1.1.190
191	1.1.191 银行存款余额调节表	1.1.191
192	1.1.192 银行存款对账单	1.1.192
193	1.1.193 银行存款日记账	1.1.193
194	1.1.194 银行存款余额调节表	1.1.194
195	1.1.195 银行存款对账单	1.1.195
196	1.1.196 银行存款日记账	1.1.196
197	1.1.197 银行存款余额调节表	1.1.197
198	1.1.198 银行存款对账单	1.1.198
199	1.1.199 银行存款日记账	1.1.199
200	1.1.200 银行存款余额调节表	1.1.200
201	1.1.201 银行存款对账单	1.1.201
202	1.1.202 银行存款日记账	1.1.202
203	1.1.203 银行存款余额调节表	1.1.203
204	1.1.204 银行存款对账单	1.1.204
205	1.1.205 银行存款日记账	1.1.205
206	1.1.206 银行存款余额调节表	1.1.206
207	1.1.207 银行存款对账单	1.1.207
208	1.1.208 银行存款日记账	1.1.208
209	1.1.209 银行存款余额调节表	1.1.209
210	1.1.210 银行存款对账单	1.1.210
211	1.1.211 银行存款日记账	1.1.211
212	1.1.212 银行存款余额调节表	1.1.212
213	1.1.213 银行存款对账单	1.1.213
214	1.1.214 银行存款日记账	1.1.214
215	1.1.215 银行存款余额调节表	1.1.215
216	1.1.216 银行存款对账单	1.1.216
217	1.1.217 银行存款日记账	1.1.217
218	1.1.218 银行存款余额调节表	1.1.218
219	1.1.219 银行存款对账单	1.1.219
220	1.1.220 银行存款日记账	1.1.220
221	1.1.221 银行存款余额调节表	1.1.221
222	1.1.222 银行存款对账单	1.1.222
223	1.1.223 银行存款日记账	1.1.223
224	1.1.224 银行存款余额调节表	1.1.224
225	1.1.225 银行存款对账单	1.1.225
226	1.1.226 银行存款日记账	1.1.226
227	1.1.227 银行存款余额调节表	1.1.227
228	1.1.228 银行存款对账单	1.1.228
229	1.1.229 银行存款日记账	1.1.229
230	1.1.230 银行存款余额调节表	1.1.230
231	1.1.231 银行存款对账单	1.1.231
232	1.1.232 银行存款日记账	1.1.232
233	1.1.233 银行存款余额调节表	1.1.233
234	1.1.234 银行存款对账单	1.1.234
235	1.1.235 银行存款日记账	1.1.235
236	1.1.236 银行存款余额调节表	1.1.236
237	1.1.237 银行存款对账单	1.1.237
238	1.1.238 银行存款日记账	1.1.238
239	1.1.239 银行存款余额调节表	1.1.239
240	1.1.240 银行存款对账单	1.1.240
241	1.1.241 银行存款日记账	1.1.241
242	1.1.242 银行存款余额调节表	1.1.242
243	1.1.243 银行存款对账单	1.1.243
244	1.1.244 银行存款日记账	1.1.244
245	1.1.245 银行存款余额调节表	1.1.245
246	1.1.246 银行存款对账单	1.1.246
247	1.1.247 银行存款日记账	1.1.247
248	1.1.248 银行存款余额调节表	1.1.248
249	1.1.249 银行存款对账单	1.1.249
250	1.1.250 银行存款日记账	1.1.250
251	1.1.251 银行存款余额调节表	1.1.251
252	1.1.252 银行存款对账单	1.1.252
253	1.1.253 银行存款日记账	1.1.253
254	1.1.254 银行存款余额调节表	1.1.254
255	1.1.255 银行存款对账单	1.1.255
256	1.1.256 银行存款日记账	1.1.256
257	1.1.257 银行存款余额调节表	1.1.257
258	1.1.258 银行存款对账单	1.1.258
259	1.1.259 银行存款日记账	1.1.259
260	1.1.260 银行存款余额调节表	1.1.260
261	1.1.261 银行存款对账单	1.1.261
262	1.1.262 银行存款日记账	1.1.262
263	1.1.263 银行存款余额调节表	1.1.263
264	1.1.264 银行存款对账单	1.1.264
265	1.1.265 银行存款日记账	1.1.265
266	1.1.266 银行存款余额调节表	1.1.266
267	1.1.267 银行存款对账单	1.1.267
268	1.1.268 银行存款日记账	1.1.268
269	1.1.269 银行存款余额调节表	1.1.269
270	1.1.270 银行存款对账单	1.1.270
271	1.1.271 银行存款日记账	1.1.271
272	1.1.272 银行存款余额调节表	1.1.272
273	1.1.273 银行存款对账单	1.1.273
274	1.1.274 银行存款日记账	1.1.274
275	1.1.275 银行存款余额调节表	1.1.275
276	1.1.276	



3.1.1 用友ERP-U8系统建账流程	27	5.1.1 总账系统功能特点.....	49
3.1.2 系统管理的登录注册	27	5.1.2 总账系统与其他系统的接口	49
3.2 账套和年度账的区别	29	5.1.3 总账系统操作流程.....	50
3.2.1 账套简介	29	5.2 初始化资料准备	51
3.2.2 年度账简介	29	5.2.1 会计科目的准备.....	51
3.2.3 账套和年度账的区别.....	29	5.2.2 辅助核算目录的准备	53
3.3 建立新账套	29	5.2.3 自定义项的整理	54
3.3.1 新账套的建立过程.....	29	5.2.4 外币的准备.....	54
3.3.2 设置编码方案	32	5.2.5 期初余额的准备	55
3.3.3 设置数据精度	33	5.2.6 结算方式的准备	55
3.3.4 系统启用	33	5.2.7 银行对账期初的准备	55
3.4 新年度账的建立	34	5.2.8 凭证类别的准备	56
3.5 账套的升级	34	5.3 选择解决方案	56
3.6 账套的备份	35	5.3.1 总账+往来模式	56
3.6.1 账套的备份	35	5.3.2 总账+应收（应付）模式	56
3.6.2 年度账的备份	36	5.4 会计科目管理	57
3.6.3 不同备份方式的差别.....	37	5.4.1 会计科目管理.....	57
3.7 账套的恢复	37	5.4.2 新增会计科目	59
3.7.1 账套的恢复	37	5.4.3 修改会计科目	59
3.7.2 年度账的恢复	38	5.4.4 删除会计科目	60
第4章 角色和用户的管理	39	5.4.5 查找会计科目	60
4.1 设置角色	39	5.4.6 定义科目自定义项	60
4.1.1 新增角色	40	5.4.7 指定现金、银行科目	61
4.1.2 修改角色	40	5.4.8 指定现金流量科目	61
4.1.3 删除角色	41	5.4.9 复制增加科目	61
4.2 为角色分配权限	41	5.4.10 成批复制科目	61
4.3 设置用户	42	5.5 分类管理	62
4.3.1 新增用户	43	5.5.1 地区分类管理	63
4.3.2 修改用户	43	5.5.2 行业分类管理	64
4.3.3 删除用户	43	5.5.3 供应商分类管理	64
4.4 调整用户权限	44	5.5.4 客户分类管理	65
4.5 设置数据权限	45	5.5.5 存货分类管理	66
4.5.1 记录权限分配	45	5.6 供应商档案管理	67
4.5.2 字段权限分配	46	5.6.1 供应商档案管理	68
4.5.3 金额权限分配	47	5.6.2 新增供应商档案	69
第5章 总账系统初始化	49	5.6.3 修改供应商档案	69
5.1 总账系统功能概述	49	5.6.4 删除供应商档案	70
5.2 总账系统操作流程	50	5.6.5 批量修改供应商档案	70

5.6.6 供应商并户	71	5.17 结算方式管理	102
5.6.7 供应商档案定位查询	71	5.18 期初余额录入	103
5.7 客户档案管理	72	5.19 账簿清理	107
5.7.1 客户档案管理	72	5.20 总账系统选项概述	108
5.7.2 新增客户档案	73	5.20.1 设置凭证选项	108
5.7.3 修改客户档案	74	5.20.2 设置账簿选项	109
5.7.4 删除客户档案	74	5.20.3 查看会计日历	110
5.7.5 批量修改客户档案	74	5.20.4 设置其他总账选项	111
5.7.6 客户并户	75	5.21 总账套打工具	112
5.7.7 客户定位查询	75		
5.8 计量单位管理	76	第6章 凭证和账簿的日常处理	113
5.8.1 计量单位组管理	76	6.1 凭证处理	113
5.8.2 计量单位管理	77	6.1.1 填制凭证	113
5.9 存货档案管理	78	6.1.2 凭证草稿	114
5.9.1 存货档案管理	79	6.1.3 修改凭证	115
5.9.2 新增存货档案	80	6.1.4 作废与恢复凭证	116
5.9.3 修改存货档案	81	6.1.5 制作红字冲销凭证	116
5.9.4 删除存货档案	81	6.1.6 凭证整理	116
5.9.5 批量修改存货	81	6.1.7 设置凭证选项	117
5.9.6 存货定位查询	82	6.1.8 出纳签字	117
5.10 部门档案管理	83	6.1.9 凭证审核	119
5.11 人员管理	85	6.1.10 主管签字	120
5.11.1 人员类别管理	85	6.1.11 设置常用凭证	122
5.11.2 人员档案管理	86	6.1.12 凭证的查询	124
5.11.3 增加职员档案	88	6.1.13 凭证打印	126
5.11.4 修改职员档案	88	6.1.14 凭证的引入与引出	127
5.11.5 删除职员档案	89	6.2 记账	130
5.12 核算项目管理	90	6.2.1 过账操作	130
5.12.1 核算项目管理	90	6.2.2 反过账操作	131
5.12.2 项目大类管理	90	6.3 账表查询	132
5.12.3 项目分类管理	92	6.3.1 总账查询	133
5.12.4 项目目录管理	93	6.3.2 发生额及余额表查询	133
5.13 自定义项设置	94	6.3.3 明细账查询	135
5.14 银行档案管理	96	6.3.4 多栏账查询	136
5.14.1 银行档案管理	96	6.3.5 客户余额表查询	138
5.14.2 本单位开户银行	98	6.3.6 客户明细账	140
5.15 外币设置	99	6.3.7 客户往来账龄分析	141
5.16 凭证类别管理	100	6.3.8 供应商余额表	142
		6.3.9 供应商明细账	143



6.3.10 供应商往来账龄分析	144	8.3.5 坏账准备设置	171
6.3.11 个人余额表	145	8.3.6 账期内账龄区间设置	172
6.3.12 个人明细账	146	8.3.7 逾期账龄区间设置	173
6.3.13 部门总账	147	8.3.8 报警级别设置	173
6.3.14 部门明细账	148	8.3.9 单据类型设置	174
6.3.15 项目总账	148	8.4 期初余额录入	175
6.3.16 项目明细账	150	8.5 系统选项设置	176
6.3.17 科目辅助明细账	151	8.5.1 设置常规选项	177
6.3.18 科目辅助汇总账	151	8.5.2 设置凭证选项	178
第7章 出纳的日常业务处理	153	8.5.3 设置权限与预警	180
7.1 日记账	153	第9章 应收款管理系统日常单据的处理	182
7.1.1 现金日记账	153	9.1 应收单据处理	182
7.1.2 银行日记账	154	9.1.1 发票处理	182
7.1.3 资金日报	155	9.1.2 应收单管理	184
7.2 支票登记簿	157	9.1.3 应收单据审核	186
7.3 银行对账	158	9.2 收款单据处理	189
7.3.1 银行对账期初设置	158	9.2.1 收款单处理	189
7.3.2 银行对账单录入	159	9.2.2 付款单处理	191
7.3.3 银行对账	160	9.2.3 收款单据审核	191
7.3.4 余额调节表	161	第10章 应收票据管理	194
7.3.5 查询对账勾对情况	162	10.1 票据的单据操作	194
7.3.6 核销已达银行账	163	10.1.1 增加票据	194
7.3.7 长期待未达账的审计	163	10.1.2 修改票据	195
第8章 应收款管理系统初始化	165	10.1.3 删 除票据	195
8.1 应收款管理系统概述	165	10.1.4 查询票据	196
8.1.1 应收款管理系统功能概述	165	10.2 票据的业务处理	196
8.1.2 应收款管理系统产品接口	165	10.2.1 票据贴现	197
8.1.3 应收款管理系统操作流程	166	10.2.2 票据背书	197
8.2 应收款管理系统初始化资料准备	167	10.2.3 票据计息	197
8.2.1 期初数据的准备	167	10.2.4 票据结算	198
8.2.2 凭证科目的准备	167	10.2.5 票据转出	198
8.2.3 信用控制资料的准备	167	10.2.6 退票处理	199
8.3 初始设置	167	第11章 应收款管理系统的账务处理	200
8.3.1 基本科目设置	167	11.1 核销处理	200
8.3.2 控制科目设置	169	11.1.1 自动核销	200
8.3.3 产品科目设置	169	11.1.2 手工核销	202
8.3.4 结算方式科目设置	170		



11.2 转账处理	203	12.2.3 信用控制资料的准备	235
11.2.1 应收冲应收	203	12.3 初始设置	235
11.2.2 预收冲应收	204	12.3.1 基本科目设置	235
11.2.3 应收冲应付	205	12.3.2 控制科目设置	236
11.2.4 红票对冲	206	12.3.3 产品科目设置	237
11.3 坏账处理	208	12.3.4 结算方式科目设置	238
11.3.1 计提坏账准备	208	12.3.5 账期内账龄区间设置	239
11.3.2 坏账发生	208	12.3.6 逾期账龄区间设置	239
11.3.3 坏账收回	209	12.3.7 报警级别设置	240
11.3.4 坏账查询	210	12.3.8 单据类型设置	240
11.4 汇兑损益	211	12.4 期初余额录入	241
11.5 取消操作	212	12.5 系统选项设置	242
11.6 制单处理	213	12.5.1 设置常规选项	243
11.7 账表的查询	214	12.5.2 设置凭证选项	244
11.7.1 单据查询	214	12.5.3 设置权限与预警	245
11.7.2 应收核销明细表查询	216		
11.7.3 凭证查询	218		
11.7.4 单据报警查询	219		
11.7.5 信用报警查询	220		
11.8 账表管理	221		
11.8.1 业务总账查询	221		
11.8.2 业务余额表查询	223		
11.8.3 业务明细账查询	224		
11.8.4 对账单查询	225		
11.8.5 应收账龄分析	226		
11.8.6 收款账龄分析	228		
11.8.7 欠款分析	229		
11.8.8 收款预测	230		
11.8.9 科目明细账查询	232		
11.8.10 科目余额表查询	232		
第12章 应付款管理系统初始化	233		
12.1 应付款管理系统概述	233		
12.1.1 应付款管理系统功能概述	233		
12.1.2 应付款管理系统产品接口	233		
12.1.3 应付款管理系统操作流程	234		
12.2 应付款管理系统初始化资料准备	235		
12.2.1 期初数据的准备	235		
12.2.2 凭证科目的准备	235		
12.2.3 信用控制资料的准备	235		
12.3 初始设置	235		
12.3.1 基本科目设置	235		
12.3.2 控制科目设置	236		
12.3.3 产品科目设置	237		
12.3.4 结算方式科目设置	238		
12.3.5 账期内账龄区间设置	239		
12.3.6 逾期账龄区间设置	239		
12.3.7 报警级别设置	240		
12.3.8 单据类型设置	240		
12.4 期初余额录入	241		
12.5 系统选项设置	242		
12.5.1 设置常规选项	243		
12.5.2 设置凭证选项	244		
12.5.3 设置权限与预警	245		
第13章 应付款管理系统日常单据的处理	247		
13.1 应付单据处理	247		
13.1.1 发票处理	247		
13.1.2 应付单管理	249		
13.1.3 应付单据审核	251		
13.2 付款单据处理	254		
13.2.1 付款单处理	254		
13.2.2 收款单处理	255		
13.2.3 付款单据审核	256		
13.3 应付票据管理	258		
13.3.1 增加票据	258		
13.3.2 修改票据	259		
13.3.3 删除票据	259		
13.3.4 查询票据	260		
13.3.5 票据计息	260		
13.3.6 票据结算	261		
13.3.7 票据转出	261		
第14章 应付款管理系统的账务处理	262		
14.1 核销处理	262		
14.1.1 自动核销	262		
14.1.2 手工核销	264		



14.2 转账处理	265
14.2.1 应付冲应付	265
14.2.2 预付冲应付	266
14.2.3 应付冲应收	266
14.2.4 红票对冲	267
14.3 汇兑损益	269
14.4 取消操作	270
14.5 制单处理	271
14.6 单据与账表查询	272
第15章 固定资产管理系统初始化	273
15.1 固定资产管理系统概述	273
15.1.1 固定资产管理系统功能概述	273
15.1.2 固定资产管理系统产品接口	273
15.1.3 固定资产管理系统操作流程	274
15.2 固定资产管理系统初始化资料准备	275
15.2.1 卡片样式整理	275
15.2.2 基础资料整理	275
15.2.3 资产类别整理	275
15.2.4 折旧方法整理	275
15.2.5 期初数据整理	276
15.3 固定资产管理系统初始化	276
15.3.1 系统初始设置	276
15.3.2 部门对应折旧科目设置	279
15.3.3 资产类别管理	279
15.3.4 增减方式管理	280
15.3.5 使用状况管理	281
15.3.6 折旧方法定义	281
15.3.7 系统选项	283
15.3.8 固定资产卡片设置	284
15.4 录入原始卡片	286
第16章 固定资产管理系统的日常处理	288
16.1 固定资产增加	288
16.1.1 资产增加	288
16.1.2 卡片修改	289
16.1.3 卡片删除	290
16.1.4 卡片打印	290
16.2 固定资产减少	291
16.3 固定资产变动	291
16.4 固定资产评估	292
16.5 固定资产盘点	293
16.6 折旧处理	295
16.6.1 工作量录入	295
16.6.2 计提本月折旧	295
16.6.3 折旧清单	296
16.6.4 折旧分配表	296
16.7 制单	297
16.7.1 制单	297
16.7.2 凭证管理	298
16.8 报表查询	299
16.8.1 固定资产账簿	299
16.8.2 固定资产分析表	300
16.8.3 固定资产统计表	301
16.8.4 固定资产折旧表	302
16.8.5 固定资产减值准备表	303
第17章 工资管理系统初始化	305
17.1 工资管理系统概述	305
17.1.1 工资管理系统功能概述	305
17.1.2 工资管理系统产品接口	305
17.1.3 工资管理系统操作流程	305
17.2 建立工资套	307
17.3 工资项目设置	308
17.4 人员附加信息设置	309
17.5 新建工资类别	309
17.5.1 工资类别管理	309
17.5.2 发放次数管理	311
17.5.3 部门设置	312
17.5.4 人员档案管理	312
17.5.5 工资项目选择	314
17.5.6 公式设置	315
17.5.7 计件工资标准设置	316
17.5.8 计件工资方案设置	316
17.5.9 系统选项	317

第18章 工资管理系统的日常处理 318	
18.1 计件工资统计 318	
18.2 工资变动 318	
18.3 个人所得税处理 320	
18.4 银行代发 320	
18.5 工资分摊 322	
18.5.1 工资分摊 322	
18.5.2 分摊类型设置 323	
18.5.3 凭证查询 324	
18.6 账表查询 324	
18.6.1 工资表查询 324	
18.6.2 工资分析表 326	
第19章 存货核算管理系统初始化 329	
19.1 存货核算管理系统概述 329	
19.1.1 系统功能 329	
19.1.2 产品接口 329	
19.1.3 操作流程 330	
19.2 存货核算管理系统初始化资料准备 332	
19.2.1 基础资料准备 332	
19.2.2 核算方式准备 332	
19.2.3 期初数据准备 332	
19.3 基础资料定义 332	
19.3.1 仓库档案管理 332	
19.3.2 收发类别管理 334	
19.3.3 采购类型管理 334	
19.3.4 销售类型管理 335	
19.4 系统参数设置 336	
19.4.1 核算方式选项定义 336	
19.4.2 控制方式选项定义 337	
19.4.3 最高最低控制选项定义 339	
19.5 科目设置 339	
19.5.1 存货科目设置 340	
19.5.2 运费科目设置 340	
19.5.3 结算科目设置 341	
19.5.4 应付科目设置 341	
19.5.5 对方科目设置 342	
19.5.6 税金科目设置 342	
19.5.7 非合理损耗科目设置 343	
19.5.8 凭证摘要设置 343	
19.6 期初数据录入 344	
19.6.1 期初余额 344	
19.6.2 期初数据汇总 344	
19.6.3 库存与存货期初对账 345	
19.6.4 期初差异/差价录入 345	
19.6.5 期初记账 346	
第20章 存货核算管理系统的日常处理 347	
20.1 单据日常处理 347	
20.1.1 单据栏目说明 347	
20.1.2 单据操作 348	
20.2 单据列表 349	
20.3 业务核算 350	
20.3.1 正常单据记账 350	
20.3.2 特殊单据记账 351	
20.3.3 发出商品记账 352	
20.3.4 直运销售记账 353	
20.3.5 差异率计算 354	
20.3.6 平均单价计算 354	
20.3.7 暂估成本录入 355	
20.3.8 结算成本处理 356	
20.3.9 产成品成本分配 356	
20.3.10 恢复单据记账 357	
20.3.11 期末处理 358	
20.4 凭证处理 359	
20.4.1 生成凭证 359	
20.4.2 凭证列表 360	
20.5 存货跌价准备 360	
20.5.1 存货跌价准备设置 361	
20.5.2 跌价准备期初余额录入 361	
20.5.3 计提存货跌价准备 362	
20.5.4 跌价准备制单 363	
20.5.5 跌价准备余额表 364	
20.6 账表查询 364	
20.6.1 总账查询 364	
20.6.2 明细账查询 365	

20.6.3 收发存汇总表查询.....	365	22.2.4 反结账.....	376
20.6.4 存货周转率分析.....	366	22.3 固定资产管理系统期末处理.....	376
第21章 UFO报表系统.....	367	22.3.1 与总账系统对账.....	376
21.1 UFO报表系统概述.....	367	22.3.2 结账.....	376
21.2 报表管理.....	368	22.3.3 反结账.....	377
21.2.1 建立报表.....	368	22.4 工资管理系统期末处理.....	377
21.2.2 打开已有报表.....	368	22.4.1 结账.....	377
21.2.3 文件管理器操作.....	368	22.4.2 反结账.....	378
21.3 设计报表格式.....	369	22.5 应收款管理系统期末处理.....	378
21.3.1 设计表尺寸.....	369	22.5.1 与总账对账.....	378
21.3.2 定义行高和列宽.....	369	22.5.2 结账.....	379
21.3.3 画表线.....	369	22.5.3 反结账.....	380
21.3.4 设置单元格.....	369	22.6 应付款管理系统期末处理.....	380
21.3.5 定义组合单元.....	370	22.6.1 与总账对账.....	380
21.3.6 套用格式.....	370	22.6.2 结账.....	380
21.3.7 报表模板.....	370	22.6.3 反结账.....	381
21.3.8 设置关键字.....	370	22.7 总账系统期末处理.....	381
21.4 定义公式.....	371	22.7.1 自定义转账凭证.....	381
21.5 报表数据处理.....	372	22.7.2 销售成本结转设置.....	383
21.5.1 录入关键字.....	372	22.7.3 售价(计划价)销售成本 结转.....	383
21.5.2 报表重算.....	373	22.7.4 汇兑损益结转设置.....	384
21.5.3 表页管理.....	373	22.7.5 期间损益结转设置.....	384
21.6 报表打印.....	373	22.7.6 转账生成.....	384
第22章 期末结账.....	374	22.7.7 对账.....	385
22.1 会计期末处理流程.....	374	22.7.8 结账.....	386
22.2 存货核算管理系统期末处理.....	374	22.7.9 反结账.....	386
22.2.1 与总账系统对账.....	374	22.8 年结处理.....	387
22.2.2 发出商品科目与总账对账.....	375	22.8.1 年结流程概述.....	387
22.2.3 结账.....	375	22.8.2 上年数据结转.....	388

第1章 会计信息系统及ERP-U8 财务管理解决方案概述

随着社会主义市场经济的发展及市场竞争的加剧，我国会计制度和会计工作正进行着重大变革。会计处理的数据量大大增加，数据处理的软件也更加复杂，对数据提供的及时性、运算的精确性、内容的完整性和全面性提出了更高的要求。在会计工作中用计算机处理来替代手工操作，实现会计数据处理的计算机化已经成为不可逆转的历史趋势。

1.1 会计信息系统的定义

会计信息系统是在计算机软硬件和网络环境下，采用现代信息处理技术，对会计信息进行收集、存储、传输和加工，完成会计核算、监督、管理和辅助决策任务的系统。

会计信息系统属于ERP系统中的财务管理子系统。一个完整的会计信息系统应当由会计核算系统、财务管理系统和财务决策支持系统组成。

会计核算系统用于会计工作中的事后核算，主要是收集、记录、核算、反映和分析资金在企业经济活动中的变动过程及其结果，以便反映企业的经营活动情况，监督企业的经营活动。管理和决策子系统用于事中控制和事前决策，主要是对会计核算产生的数据加以分析，进行相应的财务预测、管理和控制活动，侧重于财务计划、控制、分析和预测。

会计信息系统作为进行经济核算的系统与企业的其他业务系统有着密切的联系。它接收、传递和处理大量的资金流动的数据。这就造成了会计信息系统是一个十分复杂的软件系统。

1.2 会计信息系统与手工会计系统相比较的特点

会计是社会生产力发展的产物，经济越发达，会计越重要。而计算机在会计工作中的应用，极大地改变了传统的数据处理手段和方式，也使得传统的会计方法和核算体系都发生了变化。

1.2.1 改变了原有的会计工作组织体系

在手工环境下，会计工作组织体系以会计事务的不同性质为依据进行划分。一般将财

务部门分为若干个业务核算小组。

在会计信息系统中，以数据的不同形态为依据划分会计工作组织体系。一般要设置数据录入、审核、处理、输出和维护等岗位。

1.2.2 改进了会计核算的形式和方法

在手工环境下，为减少或简化工作量，会采用一些会计核算形式和核算方法。而这些会计核算形式和核算方法往往并不是会计数据处理本身所要求的，如科目汇总表账务处理软件，汇总记账凭证账务处理软件等。

会计信息系统中，在符合国家统一的会计制度规定的前提下，可以从所要达到的目标出发，设计出一套计算机业务处理流程，以更加适合计算机处理，使得效率更高、计算更准确。在使用时，会计人员不必再考虑具体的核算方法，只要执行指定的功能，计算机就可以高效、及时、准确地完成相应的任务。

1.2.3 改变了原有的内部控制制度

在会计信息系统中，原来的内部控制方式被改变或取消。控制范围已经从财务部门转变为财会部门和计算机处理部门。控制的方式也从单纯的手工控制转换为组织控制、手工控制和计算机程序控制相结合的全面内部控制。

例如，原来的靠账簿之间互相核对实现的查错、纠错控制基本上已经不复存在，而代之以更加严密的输入控制。财务软件增加了权限控制，各会计人员必须有自己的操作密码和操作权限。系统本身也增加了各种自动平衡校验措施等。

1.2.4 改变了账表存储方式和输出过程

在手工环境下，各种账表（如总账、明细账、日记账、会计报表等）都是严格区分的，都有其特定的格式。主要是以书面形式记录，即记录在看得见、摸得着的纸张上。

在会计信息系统中，类似账表的格式及数据在计算机中并不完全存在。账簿、报表所需的数据是以数据库文件的形式保存在硬盘、磁带、光盘上的。当查看这些账表时，只需执行相应的软件功能，系统就会自动从数据库文件中取得数据并进行加工，然后按照会计制度规定的格式，将指定的账表在计算机上显示出来。

1.2.5 使会计的管理职能进一步强化

在手工环境下，许多复杂但实用的会计管理模型，如最优经济订货批量模型、趋势分析模型等很难在企业管理中得以实施。大部分预测、决策工作主要依赖管理者个人的主观判断。

在会计信息系统中，管理人员借助先进的管理软件工具，可以将已有的会计管理模型在计算机中实现，同时又可以不断发展新的管理模型，使管理人员利用模型迅速地加工、传递会计信息，进行各种复杂的定量分析和定性分析。

1.3 我国会计信息系统的发展

纵观我国会计信息系统的发展历程，可以将其划分为4个阶段：电子数据处理阶段、会计电算化阶段、会计信息系统成型阶段、基于ERP管理思想的现代会计信息系统阶段。

会计信息系统与会计软件系统关系密切，二者是相辅相成、相互促进的。分析会计信息系统的4个发展阶段，不能把它与会计软件系统的发展历程分割开来。

1.3.1 电子数据处理阶段

1954年，美国通用电器公司首次利用电子计算机计算职工薪资的举动，引起了会计数据处理技术的变革，开创了利用计算机进行会计数据处理的新纪元。这阶段主要是利用计算机进行会计数据的计算，仅仅是代替人工进行一定的数据计算而已。

在此阶段，我国还只有少数单位将计算机技术应用于会计领域。但是当时国家重视计算机应用，抓了会计电算化试点及计算机人才培养等工作。

1.3.2 会计电算化阶段

1981年8月，在财政部、中国会计学会、第一机械工业部、中国人民大学和长春第一汽车制造厂召开的“财务、会计、成本应用电子计算机问题讨论会”上，正式把“电子计算机在会计中的应用”简称为“会计电算化”。这阶段主要是以计算机代替手工进行记账、算账、报账和用账。

与此相随，我国财务软件也处于起步阶段。此时的财务软件属非商品化财务软件的研究。当时我国正处于计划经济体制下，国内大多财务软件都是在借鉴国外产品的前提下基于DOS平台的核算型单机单项软件。它们面向单一会计专用领域，代替手工会计记账。

随着会计电算化的逐步开展，要求加强组织、规划、管理的呼声越来越高。1989年12月，财政部颁布了第一个会计电算化的法规文件《会计核算软件管理的几项规定（试行）》，这为商品化财务软件的发展创造了稳定有序的环境。此时的财务软件向商品化和基于NetWare、UNIX等网络平台的局域网应用软件方向发展。应用由单项核算向多项会计核算子系统发展。

1994年，财政部颁发了一系列文件，明确制定了2000年要实现的会计电算化目标，以及《会计电算化管理办法》、《会计核算软件基本功能规范》、《会计电算化知识培训管理办法》等法规。宏观上的指导和政府的支持，是会计电算化发展的保障。到20世纪90年代中期，我国已有几百万家大中型企业事业单位在会计核算工作中使用了计算机。

1.3.3 会计信息系统成型阶段

随着微型计算机的迅速普及和企业网络结构的进一步完善，为信息共享提供了极大的方便，财务软件进入了C/S（客户端/服务器）的计算模式。应用范围从单机模式扩展到具有一定数据共享能力的小型局域网应用，并提出由核算型向管理型过渡。

会计电算化是仅仅利用计算机代替手工完成一系列会计核算工作的过程。会计信息系统包含了会计电算化。会计信息系统还包括对会计信息的进一步开发和利用过程，以及与

整个企业管理信息系统的对接和融合过程。

以下通过对比会计信息化与会计电算化来理解此阶段的会计信息系统。

- 会计信息化与会计电算化的区别表现在所处环境上。由于微型计算机的迅速普及，以及互联网和以电子商务为代表的网络经济的迅速发展，使得会计所处的环境发生了很大的变化。客观上提出了会计信息化的需求，也提供了实现会计信息化的条件。没有信息化的环境，会计工作也只能实现“电算化”。
- 会计信息化与会计电算化的区别表现在其内涵上。会计电算化主要是围绕记账凭证、账本和报表进行设计和开发，处于一种单纯模拟手工会计账表的状态。而会计信息系统收集会计数据，进行加工处理，重点是财务管理和信息的利用。在此阶段，会计信息系统在物理上独立于其他部门，虽然有联机系统的支持，但由于在逻辑设计上不一致，业务部门提供的只是影响企业资产、负债和所有者权益的经济数据，而市场、竞争对手和合作伙伴方面的信息很少提供，大大限制了会计信息系统的功能扩展，无法进行有效的事前规划和事中控制。

1.3.4 基于ERP管理思想的现代会计信息系统阶段

随着经济活动越来越趋向于电子化、自动化，企业间信息交换逐渐增多，互联网技术越来越受到重视。影响会计信息系统设计理念的ERP管理思想出现。1998年6月，我国20多家著名的财务软件公司在北京联合发出了“向企业管理软件全面进军”的宣言。

ERP强调的是将企业内部价值链上所有的功能活动加以整合，是一种先进的管理理念和一整套企业管理系统体系标准。

- ERP环境下，会计信息系统与其他业务系统间的无缝集成，提高了会计信息的质量，实现了信息的高度共享，进一步提升至利用会计信息进行财务分析与管理。
- ERP系统通过业务流程重组，全面地再造了企业的管理流程。使企业的物流、资金流、信息流和业务流程整合为一体，实现了业务处理和财务处理在逻辑上的统一。因此作为其物理实现的会计信息系统也不可避免地要与ERP系统融合。
- 作为ERP系统重要的有机组成部分，会计信息系统由部门级信息系统上升为企业级信息系统。
- 作为ERP环境中的核心子系统，会计信息系统应能提供充分的决策支持，不仅能预测风险，还能提出适应不同环境的风险解决方案，实现财务系统智能化。

ERP环境实现了企业业务管理与财务管理的集成，会计信息系统不再是企业内的“信息孤岛”。

1.4 我国企业会计信息系统应用现状

从20世纪90年代末开始，ERP逐渐在我国热起来，传统财务软件的缺陷渐渐显现出来，国内各大财务软件厂商纷纷从单独的财务软件设计转型为ERP厂商。ERP系统随着其理论