

中国石化员工培训教材
ERP应用系列培训教程

财务资金管理

《财务资金管理》编写组 编著
《财务资金管理》编审组 编审



中国石化出版社

[HTTP://WWW.SINOPEC-PRESS.COM](http://www.sinopec-press.com)

中国石化员工培训教材
ERP 应用系列培训教程

图并高版图目(CIP) 流流

本书编市组... ISBN 978-7-2114-2130-9

财务资金管理

《财务资金管理》编写组 编著

《财务资金管理》编审组 编审

组长:

副组长:

成员:

张朝波 曹 毅 董正林 吕长东 吕永林
张晚光 魏 东 姜晓阳 蒋 楠
张 波


组长:

副组长:

成员:

张 波 郭 曲 高 雷 于 尚 雷 毛 于 尚 雷 毛 于 尚
杜受春 杨倩仪



 中国石化出版社

中国石化出版社
ERP应用系列培训教程

图书在版编目 (CIP) 数据

财务资金管理 / 《财务资金管理》编写组编著. --
北京 : 中国石化出版社, 2018. 12 (2019. 8 重印)
ERP 应用系列培训教程
ISBN 978 - 7 - 5114 - 5130 - 9

I. ①财… II. ①财… III. ①企业管理 - 资金管理 -
财务软件 - 技术培训 - 教材 IV. ①F275.1 - 39

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2018) 第 294319 号

未经本社书面授权, 本书任何部分不得被复制、抄袭,
或者以任何形式或任何方式传播。版权所有, 侵权必究。

中国石化出版社出版发行
地址: 北京市朝阳区吉市口路 9 号
邮编: 100022 电话: (010) 59964500
发行部电话: (010) 59964526
<http://www.sinopec-press.com>
E-mail: press@sinopec.com
北京富泰印刷有限责任公司印刷
全国各地新华书店经销

*

787 × 1092 毫米 16 开本 11.25 印张 151 千字
2019 年 2 月第 1 版 2019 年 8 月第 3 次印刷
定价: 78.00 元

中国石化出版社

本书编审组及编写组人员名单

编 审 组

组 长：李德芳

副组长：张朝俊 肖 毅 莫正林 马长东 马永林

成 员：张晓光 魏 东 姜晓阳 蒋 楠

张 波（集团财务部）

编 写 组

组 长：李永峰

副组长：盛 锦 张传军

成 员：张 慧 张 波（中原石化公司） 王忠明

郭 曲 高 明 隋国栋 张莉莉 龚思英

葛 雪 肖 冰 柳 萍 李金丽 李 蕾

杜受春 杨俏仪 徐 晖 胡 义

前言

根据中国石化发展战略要求，为加强培训资源建设、推进全员培训的深入开展，集团公司人事部组织梳理了近些年培训教材开发成果，调研了企业培训教材需求，开展了中国石化员工培训课程体系研究。在此基础上，按职业素养、综合管理、专业技术、技能操作、国际化业务、新员工6类，组织编写了覆盖石油石化主要业务的系列培训教材，初步构建起具有中国石化特色的培训教材体系。这套系列教材围绕中国石化发展战略、队伍建设和员工成长的需要，以提高全体员工履行岗位职责的能力为重点，把研究、解决生产经营及改革发展面临的新挑战、新情况、新问题作为重要目标，把全体员工在实践中创造的好经验、好做法作为重要内容，具有较强的实践性、针对性。本教材的开发工作由信息化管理部组织，集团财务部和股份财务部进行专业指导和质量把关，编写组负责编写工作。在培训教材开发和编写的过程中，上下协同、团结合作，各级领导给予了高度重视和支持，企业许多管理专家、技术骨干、技能操作能手为编写工作贡献了智慧、付出了辛勤的劳动。

从这些年的实践来看，ERP信息系统已经成为了一个现代化企业的重要基础性建设内容，是企业进行日常经营管理时不可或缺的新型常态化手段。中国石化是我国较早建设ERP系统的单位之一，已经实现了下属企业全覆盖，建立了科学的应用管理体制和专业化的应用支持体系，实行了标准化的规范应用和量化的考核机制，并长期开展深化应用。为了系统性地总结应用经验，更好地提升培训效果，进一步促进系统的深化应用，我们组织编写了这套ERP应用系列培训教程。

ERP应用系列培训教程财务管理培训系列是由《财务总账管理》《财务成

本管理》《财务资金管理》3册构成的一个完整体系。《财务总账管理》由5章构成,包括“概述”“总账管理”“应收管理”“应付管理”和“资产管理”;《财务成本管理》由4章构成,包括“成本主数据管理”“油田板块成本管理”“炼化板块成本管理”和“油品销售板块成本管理”;《财务资金管理》由4章构成,包括“基金管理”“资金管理”“集成应用”和“附录”。其中,“概述”部分整体介绍了财务会计模块、管理会计模块和资金管理模块的组织架构和主要功能,“附录”部分介绍了ERP相关术语、常用标准报表、大集中开发的主要事务代码。

本书主要侧重财务业务场景编写,内容涵盖财务管理业务流程、中国石化总部应用管理要求、业务处理方式,以及应用的相关配置和常用报表展示,具有较强的实践性和实用性,适用于ERP系统支持层面和应用管理层面的人员培训。对于当前正在从事石油行业企业信息化建设的各级管理人员、信息技术人员和业务管理人员都会提供有益的帮助,对于其他行业从事信息化研究、教学及对此感兴趣的人员,本书也具有一定的参考价值。

除本书编审组及编写组所列人员外,还有一些同志先后参与了编写工作,段显平、金鑫等ERP咨询顾问也给予了必要的技术支持;编写过程中查阅了许多有关书籍、资料,包括一些基层企业提供的资料;中国石化出版社对教材的编写和出版工作给予了通力协作和配合,在此一并表示感谢。

由于本教材结合了中国石化集团公司的管理要求,具有一定时效性,随着改革发展的推进,若有相关业务发生变化,则请按照新的要求执行。同时,由于本教材涵盖的内容较多,不同企业之间也存在着差异,编写难度较大,加之编写时间紧迫,不足之处在所难免,敬请各使用单位及个人对教材提出宝贵意见和建议,以便教材修订时补充、更正。

第1章 基金管理

目 录

基金管理主要通过设计合理的流程结构,实现有效的预算控制。本章重点介绍基金主数据管理、基金预算维护和应用配置3部分内容。

1.1 基金主数据管理

第1章 基金管理	1
1.1 基金主数据管理	1
1.2 基金预算维护	12
1.3 基金应用配置	22
第2章 资金管理	32
2.1 资金预算管理	32
2.2 资金收付管理	42
2.3 银行对账	65
2.4 现金流量管理	80
2.5 常用报表展示	84
第3章 集成应用	85
3.1 费用报销系统与ERP系统的集成	85
3.2 关联交易平台与ERP系统的集成	103
3.3 资金集中系统与ERP系统的集成	120
3.4 海信系统与ERP系统的集成	133
3.5 财务共享系统与ERP系统的集成	150
附 录	160
附录1 ERP相关术语	160
附录2 ERP常用标准报表	163
附录3 ERP大集中开发的主要事务代码	165

第 1 章 基金管理

基金管理主要通过设计合理的预算结构，实现有效的预算控制。本章重点介绍基金主数据管理、基金预算维护和应用配置 3 部分内容。

1.1 基金主数据管理

业务说明：

基金主数据主要包括基金中心主数据、基金中心和成本对象分配、承诺项目、预算结构等。

管理要求：

基金中心主数据由总部通过 MDM 系统进行统一管理，新增数据由 MDM 系统分发到企业的 ERP 系统，再由企业维护基金中心与成本对象的分配关系。

预算结构变更时由企业维护过账地址和预算地址，由总部运维中心完成过账对象和预算对象的对应关系及控制对象的配置。

基金中心组主数据和承诺项目组主数据总部不进行统一管控，企业可根据基金预算查询需求进行维护。

1.1.1 基金中心主数据

1. 概述

基金中心是指发生资金收入与支出的单位或部门，与企业发生支出的组织结构相对应。基金中心通过与利润中心、成本中心建立对应关系，有关成本中心与利润中心发生的部门费用支出数据可自动归集到基金中心，与基金中心的科目预算数据进行比对，超出预算的业务系统会中断财务凭证的生成过程，以达到对预算控制的作用。

需要注意的是，基金中心并不完全为实体的行政机构，企业为了达到特定管理需要时也可建立虚拟的基金中心，如将某种专项经费设置为一个基金中心等。

2. 业务流程

基金管理业务流程如表 1-1-1 所示。

表 1-1-1 基金管理业务流程

序号	流程名称	流程描述
(1)	基金中心主数据新增	提交基金主数据维护申请单，申请单通过审核后，登录 MDM 系统，在页面左上方选择“信息代码在线管理” - “财务类主数据（大集中）” - “基金中心” - “基金中心创建”。 根据业务需求填写相关视图，经企业和总部相关部门审批后进行分发。 并进入 ERP 系统对其进行再次检查确认
(2)	基金中心主数据修改	在 MDM 系统页面左上方选择“信息代码在线管理” - “财务类主数据（大集中）” - “基金中心” - “基金中心” - “基金中心修改”。 根据业务需求修改相关视图，经企业和总部相关部门审批后进行分发，进入 ERP 系统对其进行再次检查确认，查询事务代码为 FMSC
(3)	基金中心组主数据新增	在 ERP 系统选择“SAP 菜单” - “会计核算” - “公共部门管理” - “基金管理” - “主数据” - “账户分配要素” - “基金中心” - “基金中心组” - “创建”，进行基金中心组创建
(4)	基金中心组主数据修改	在 ERP 系统选择“SAP 菜单” - “会计核算” - “公共部门管理” - “基金管理” - “主数据” - “账户分配要素” - “基金中心” - “基金中心组” - “更改”，进行基金中心组修改

3. 业务处理方式

基金中心主数据新增基本操作在 MDM 系统中进行，如图 1-1-1~图 1-1-3 所示。

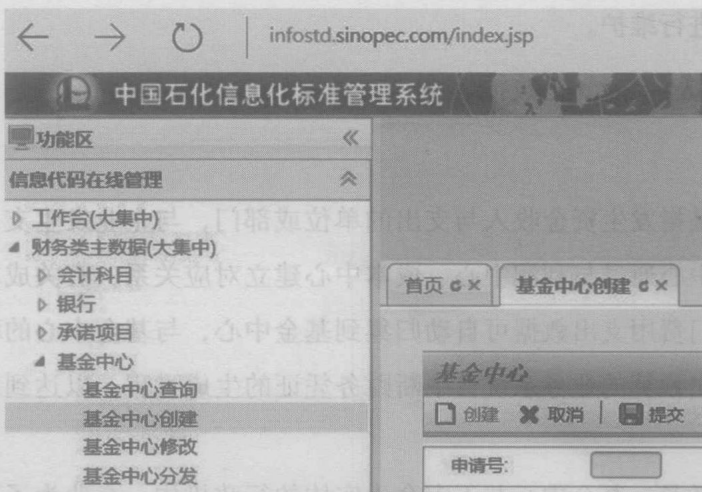


图 1-1-1 基金中心主数据新增

图 1-1-2 基金中心主数据新增

图 1-1-3 基金中心主数据新增

(1) 基金中心组主数据新增、修改流程基本操作在 ERP 系统中进行，如图 1-1-4、图 1-1-5 所示。

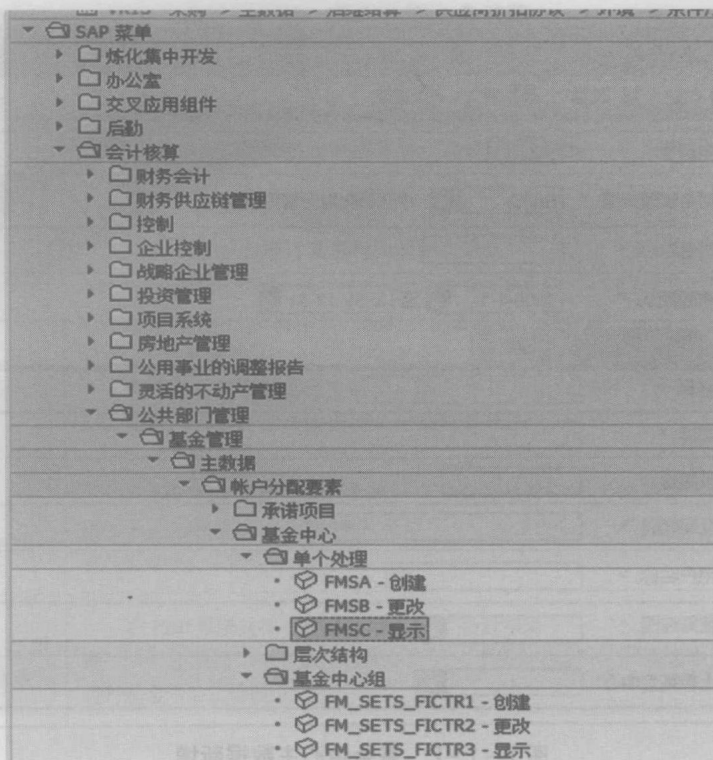


图 1-1-4 基金中心组主数据新增

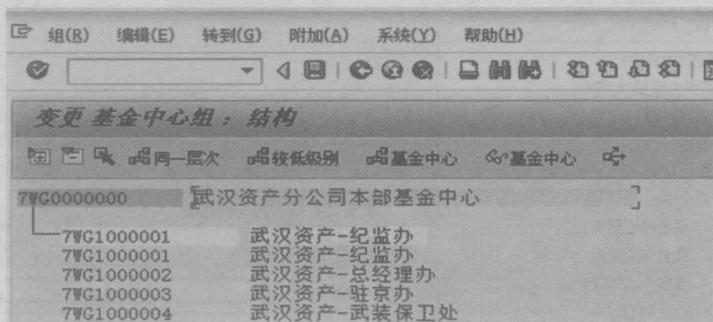


图 1-1-5 基金中心组主数据新增

基金中心主数据新增流程中，ERP 系统中显示基金中心主数据事务代码为 FM-SC (图 1-1-6)。

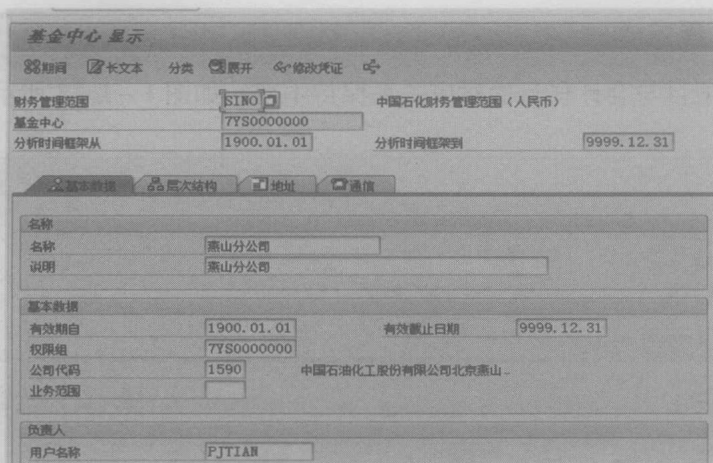


图 1-1-6 显示基金中心主数据

1.1.2 承诺项目

1. 概述

承诺项目是预算管理业务中的指标体系，通过将过账承诺项目与会计科目之间建立对应关系，实现制作成本费用相关会计凭证时，相关交易金额受到预算控制检查。通过与预算承诺项目所设定的预算数据进行比对，达到对企业成本费用预算及采购预算进行控制的目的。

承诺项目包括过账、预算、控制 3 套项目，分别与会计科目、事业部预算控制指标、企业预算控制指标相对应。承诺项目可实现各预算层级 ERP 系统线上预算控制需求，预算单元主要按行政责任主体设置。

2. 业务流程

承诺项目业务流程如表 1-1-2 所示。

表 1-1-2 承诺项目业务流程

序号	流程名称	流程描述
(1)	承诺项目主数据修改	提交基金主数据维护申请单，审核申请单后，登录 MDM 系统，在页面左上方选择“信息代码在线管理” - “财务类主数据（大集中）” - “承诺项目” - “承诺项目修改”。 根据业务需求填写相关视图，经企业和总部相关部门审批后进行分发
(2)	承诺项目主数据确认	在 ERP 系统选择“SAP 菜单” - “会计核算” - “公共部门管理” - “基金管理” - “主数据” - “账户分配要素” - “基金中心” - “承诺项目” - “显示”，事务代码为 FMCIC

3. 业务处理方式

过账承诺项目与会计科目的对应关系保持不变，如图 1-1-7 所示。

图 1-1-7 过账承诺项目

事业部预算控制承诺项目对应事业部 ERP 系统预算控制指标。销售事业部设置一套基于十大类费用的预算承诺项目，编码规则为 YX + 2 位十大类费用编码 + 4 位智能码（图 1-1-8）。

图 1-1-8 预算承诺项目

承诺项目修改流程基本操作在 MDM 系统中进行，如图 1-1-9 所示。

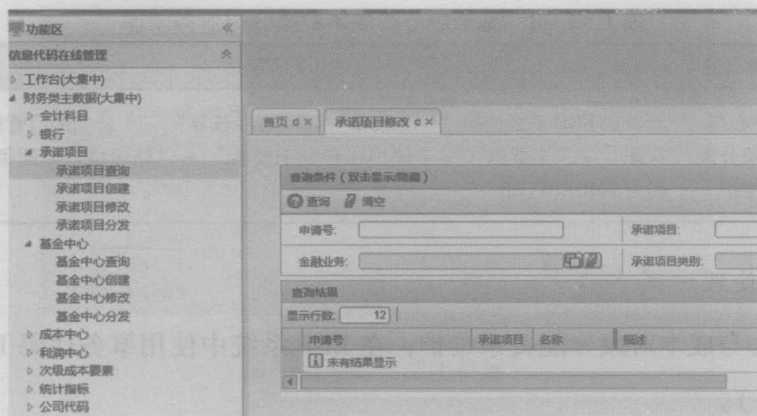


图 1-1-9 承诺项目查询 (MDM)

承诺项目查询在 ERP 系统进行，具体路径如图 1-1-10 所示。

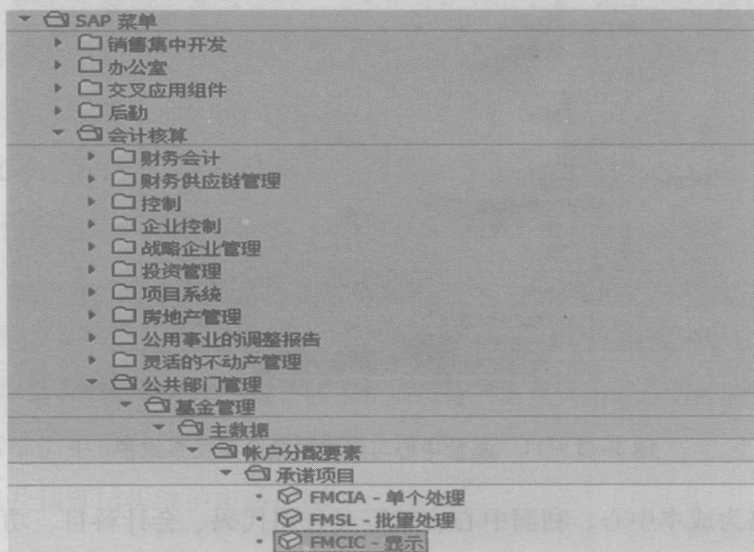


图 1-1-10 承诺项目查询 (ERP)

1.1.3 基金中心与成本对象分配

1. 概述

基金中心与成本对象分配关系维护流程是设定哪些业务数据要过账到基金中心，并将成本中心、利润中心、工厂、公司代码、会计科目、功能范围等成本对象和基金中心建立对应关系，成本对象发生的业务按照对应关系自动记入基金中心。

2. 业务流程

基金中心与成本对象分配业务流程如表 1-1-3 所示。

表 1-1-3 基金中心与成本对象分配业务流程

序号	流程名称	流程描述
(1)	基金中心与成本对象分配关系维护	在 ERP 系统选择“SAP 菜单” - “会计核算” - “公共部门管理” - “基金管理” - “主数据” - “使用账户分配要素” - “处理科目分配衍生”，事务代码为 FMDRIVER

3. 业务处理方式

基金中心与成本对象分配关系维护，在 ERP 系统中使用事务代码 FMDRIVER (图 1-1-11)。

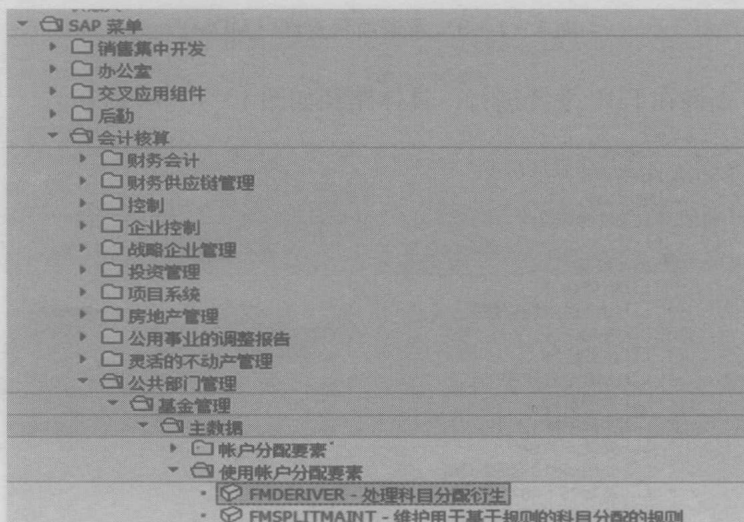


图 1-1-11 基金中心与成本对象分配关系维护

派生策略为成本中心、利润中心、工厂（公司代码、会计科目、功能范围）配置 (图 1-1-12)。

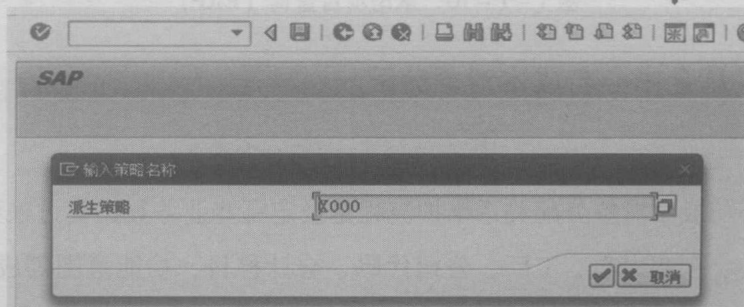


图 1-1-12 派生策略

通过 FM 衍生策略，将成本对象和基金中心分配 (图 1-1-13)。

X000 - 中国石化销售公司FM衍生策略: 维护值		
逻辑顺序的步骤		
长...	派生类型	描述
<input checked="" type="checkbox"/>	派生规则	利润中心->基金中心
<input checked="" type="checkbox"/>	派生规则	成本中心->基金中心
<input checked="" type="checkbox"/>	派生规则	工厂->基金中心
<input checked="" type="checkbox"/>	派生规则	公司代码、会计科目、功能范围->过账承诺项目
<input checked="" type="checkbox"/>	派生规则	公司代码、会计科目、功能范围->过账承诺项目

图 1-1-13 派生策略

1.1.4 预算结构

1. 概述

预算结构是过账地址与预算地址的组合，预算的控制是基于预算结构来实现的。预算结构是科目分配对象的排列组合，不同的科目分配对象组合构成了预算或者过账地址。预算是在预算地址中维护数值，通过与实际过账地址数值比较，从而达到控制预算的效果。预算地址和过账地址均是基金中心与承诺项目的组合。

根据预算控制细度维护预算结构，可分为3个层次：第一层，满足事业部预算报表中可进行ERP系统线上预算控制的成本费用预算报表、生产成本费用表中的预算项目的在线控制，主要为变动成本的控制；第二层，满足中国石化股份内控制度中预算项目的控制要求，如维修费的控制；第三层，满足企业内部对重点费用管理的控制要求。

预算结构维护申请时需包含过账对象、预算对象、预算控制对象及三者之间的对应关系，以及预算结构维护申请原因。

2. 业务流程

预算结构业务流程如表1-1-4所示。

表 1-1-4 预算结构业务流程

序号	流程名称	流程描述
(1)	预算结构维护过账地址	主数据管理员根据审核后的申请单，在ERP系统中维护过账地址，事务代码为FMBSPO_MULT
(2)	预算结构维护预算地址	主数据管理员根据审核后的申请单，在ERP系统中维护过账地址，事务代码为FMBSPO_MULT
(3)	重新构建预算结构索引	事务代码为FMBSIDX_RECON
(4)	重初始化有效性控制分类账	重初始化有效性控制分类账（更新预算可用性控制结构），主数据管理员在ERP系统中更新预算可用性控制结构，使新的预算可用性控制结构生效

3. 业务处理方式

预算结构维护过账地址流程维护如图 1-1-14、图 1-1-15 所示。

维护过账地址

财务管理范围: SINO
 会计年度: 2016
 过帐分类账: 9A

FM 帐户分配上的限制

基金中心: 7HE* 到
 承诺项目: 到

依据属性的限制

多重选择 FM 帐户分配 Variant Name

动作

创建地址
 删除地址

处理选项

测试运行
 格式

图 1-1-14 维护过账地址

Program Protocol

维护过账地址

财务管理范围: SINO
 会计年度: 2016
 过帐分类账: 9A
 处理状态: 测试运行
 通知消息数: 0

基金中心	承诺项目	基金中心	承诺项目
7HE0000000	1002345	7HE0000000	1002345
7HE0000000	1202001	7HE0000000	1202001
7HE0000000	1202002	7HE0000000	1202002
7HE0000000	1202003	7HE0000000	1202003
7HE0000000	1202004	7HE0000000	1202004
7HE0000000	1202004001	7HE0000000	1202004001
7HE0000000	1202004002	7HE0000000	1202004002
7HE0000000	1202004003	7HE0000000	1202004003
7HE0000000	1202004004	7HE0000000	1202004004
7HE0000000	1202004005	7HE0000000	1202004005
7HE0000000	1202004006	7HE0000000	1202004006
7HE0000000	1202004007	7HE0000000	1202004007
7HE0000000	1202004008	7HE0000000	1202004008
7HE0000000	1202004009	7HE0000000	1202004009
7HE0000000	1202004010	7HE0000000	1202004010
7HE0000000	1202004011	7HE0000000	1202004011
7HE0000000	1202004012	7HE0000000	1202004012

图 1-1-15 维护过账地址