



高职高专“十二五”规划教材

会 计 与 财 务 系 列

# 会计电算化

Kuaiji Diansuanhua

韩庆兰 / 编著



立信会计出版社

LIXIN ACCOUNTING PUBLISHING HOUSE



高职高专会计系列教材

会计与财务系列

# 会计电算化

韩庆兰 / 编著

立信会计出版社



立信会计出版社

LIXIN ACCOUNTING PUBLISHING HOUSE

## 图书在版编目(CIP)数据

会计电算化 / 韩庆兰编著. —上海: 立信会计出版社, 2012. 5

高职高专“十二五”规划教材

ISBN 978-7-5429-3419-2

I. ①会… II. ①韩… III. ①会计电算化—高等职业教育—教材 IV. ①F232

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2012)第 081171 号

策划编辑 黄成艮  
责任编辑 黄成艮  
封面设计 周崇文

## 会计电算化

---

出版发行 立信会计出版社

地 址 上海市中山西路 2230 号

邮政编码 200235

电 话 (021)64411389

传 真 (021)64411325

网 址 www.lixinaph.com

电子邮箱 lxaph@sh163.net

网上书店 www.shlx.net

电 话 (021)64411071

经 销 各地新华书店

---

印 刷 浙江省临安市曙光印务有限公司

开 本 787 毫米×960 毫米 1/16

印 张 20.25

插 页 1

字 数 376 千字

版 次 2012 年 5 月第 1 版

印 次 2012 年 5 月第 1 次

印 数 1—3 100

书 号 ISBN 978-7-5429-3419-2/F

定 价 30.00 元

---

如有印订差错,请与本社联系调换

# 前言

<<< Foreword

本书以财政部 2006 年颁布的《企业会计准则》、《企业会计准则讲解》和《企业会计准则的讲解与运用》为依据,以真实的企业单位为背景,设计了企业实用的会计科目体系、企业日常业务资料,以用友 U8(V6.1)教学版软件为应用系统,对书中的账务处理系统、应收/应付系统、薪酬管理系统、固定资产系统、会计报表编制、会计报表分析,进行了全方位的运行,为本书的系统应用部分奠定了坚实的基础。本书的任何业务实例不仅仅注重操作,同时保证了科目之间、各子系统之间数据的勾稽关系,严格按照实际企业的系统应用程序,进行了月末的对账、结转及费用分配,最终在完成总账及损益结转之后,进行报表编制。书中查询列示的数据与报表之间都符合会计业务的勾稽关系。对学生了解系统之间的数据传递关系起到了重要作用。

本书的特点突出表现在以下几个方面:

(1) 培养对象明确。本教材的使用对象是作为应用型人才培养对象的会计及财务管理专业的学生,他们是会计软件的应用者,而不是会计软件的开发人员。但是他们又不同于在岗职工的软件培训,他们需要掌握软件的功能结构和软件初始设置的原理,既需要对软件的整体结构和相互关联有深入透彻的了解,又需要具有解决实际问题的能力。

(2) 教材定位准确。清楚区分本课程的先修课程和相关课程,会计电算化是多学科的综合运用,但这些课程是会计电算化的先修课程,而不能构成会计电算化教材的内容。

(3) 注重理论联系实际。每章首先厘清系统的业务处理流程和核算程序,使学生懂得本章在企业会计处理中的作用,即应该做什么事情,并通过功能设置懂得如何使系统能够做好这些事情,最后通过每章的系统应用,利用企业实务资料进行初始设置、日常处理和月末结转的全过程体验,使理论教学与实际应用紧密结合,有助于提高学生解决实际问题的能力。

本书既适合作为高职高专院校经济管理专业的教材,也适合作为在职人员的参考用书。

本书由韩庆兰教授编著,刘沙、雷晨对第3至第7章的系统初始化、日常运行及月末处理进行了全过程的实际运行,吴武玲、王金秋根据对象企业的实际生产经营背景,编写了各系统的会计业务资料和初始余额,欧阳朔斯也参加了部分业务资料的编写及工资系统费用结转的处理工作,薛振纲老师为最后提交的稿件精心做了全面校对,用友公司长沙分公司的杭宏芳老师为本书配了U8(V6.1)的光碟,对实验教学起到重要作用,在此一并表示真诚的谢意。同时,真诚希望读者和同行给予批评指正。

本书附赠用友U8(V6.1)教学版软件光盘,授课老师如需教学用PPT和习题参考答案,请发邮件至 [chenggen765@163.com](mailto:chenggen765@163.com) 联系索取。

韩庆兰

2012年5月

# 目 录

<<< Contents

|                            |     |
|----------------------------|-----|
| 第 1 章 概述 .....             | 1   |
| 1.1 会计电算化的发展历程 .....       | 1   |
| 1.2 目前企业管理系统的主流产品 .....    | 6   |
| 1.3 打造与计算机管理相适应的管理基础 ..... | 12  |
| 1.4 本书的编写思路及结构 .....       | 16  |
| 本章重点精炼 .....               | 17  |
| 习题 .....                   | 18  |
| 第 2 章 系统管理与基础设置 .....      | 19  |
| 2.1 系统管理模块的内容及操作流程 .....   | 19  |
| 2.2 账套管理 .....             | 20  |
| 2.3 角色管理 .....             | 26  |
| 2.4 基础设置 .....             | 31  |
| 本章重点精炼 .....               | 40  |
| 习题 .....                   | 40  |
| 第 3 章 账务处理系统 .....         | 42  |
| 3.1 账务处理的一般程序及业务分析 .....   | 42  |
| 3.2 会计科目设置与编码 .....        | 48  |
| 3.3 总账系统的主要功能 .....        | 51  |
| 3.4 账务处理系统的应用 .....        | 54  |
| 3.5 总账系统日常业务处理 .....       | 92  |
| 3.6 总账系统期末处理 .....         | 105 |
| 3.7 账簿管理 .....             | 114 |

|                           |            |
|---------------------------|------------|
| 本章重点精炼 .....              | 121        |
| 习题 .....                  | 121        |
| <b>第4章 应收款管理系统 .....</b>  | <b>124</b> |
| 4.1 应收款业务概述 .....         | 124        |
| 4.2 应收账款系统分析 .....        | 127        |
| 4.3 应收账款子系统的主要功能 .....    | 128        |
| 4.4 收款系统的应用 .....         | 134        |
| 4.5 收款日常业务处理 .....        | 151        |
| 4.6 收款期末处理 .....          | 167        |
| 4.7 账表管理 .....            | 168        |
| 本章重点精炼 .....              | 174        |
| 习题 .....                  | 174        |
| <b>第5章 应付款管理系统 .....</b>  | <b>177</b> |
| 5.1 应付款管理业务概述 .....       | 177        |
| 5.2 应付账款系统分析 .....        | 180        |
| 5.3 应付账款系统的主要功能 .....     | 181        |
| 5.4 应付款系统的应用 .....        | 187        |
| 5.5 应付款日常业务处理 .....       | 196        |
| 5.6 应付款期末处理 .....         | 205        |
| 5.7 账表管理 .....            | 206        |
| 本章重点精炼 .....              | 212        |
| 习题 .....                  | 212        |
| <b>第6章 职工薪酬管理系统 .....</b> | <b>214</b> |
| 6.1 薪酬管理业务概述 .....        | 214        |
| 6.2 薪酬核算业务分析 .....        | 214        |
| 6.3 薪酬核算系统的主要功能 .....     | 218        |
| 6.4 薪酬系统的应用 .....         | 223        |
| 6.5 薪酬的日常业务处理 .....       | 228        |

---

|                       |     |
|-----------------------|-----|
| 6.6 薪酬系统期末处理 .....    | 235 |
| 本章重点精炼 .....          | 246 |
| 习题 .....              | 247 |
| <br>                  |     |
| 第7章 固定资产管理系统 .....    | 249 |
| 7.1 固定资产业务概述 .....    | 249 |
| 7.2 固定资产系统分析 .....    | 250 |
| 7.3 固定资产系统的主要功能 ..... | 253 |
| 7.4 固定资产系统的应用 .....   | 257 |
| 7.5 固定资产日常业务处理 .....  | 270 |
| 7.6 固定资产期末处理 .....    | 273 |
| 本章重点精炼 .....          | 281 |
| 习题 .....              | 282 |
| <br>                  |     |
| 第8章 会计报表系统 .....      | 284 |
| 8.1 报表概述 .....        | 284 |
| 8.2 编制报表的工作步骤 .....   | 285 |
| 8.3 会计报表系统的应用 .....   | 292 |
| 8.4 报表数据汇总 .....      | 308 |
| 本章重点精炼 .....          | 311 |
| 习题 .....              | 312 |
| <br>                  |     |
| 参考文献 .....            | 314 |

# 第1章 概述

## 1.1 会计电算化的发展历程

我国会计电算化工作始于20世纪70年代末,至今已走过30多年的历程。今天的“会计电算化”与30多年前相比,不可同日而语,今天的“会计电算化”无论从应用普及程度,还是功能覆盖广度,以及它在企业经营管理工作中所起的作用,都已远远超越它诞生之时赋予它的使命。因此,笔者认为讨论它的定义和概念无多大意义,因为应用性的学科与理论研究不同,它是多学科综合运用体现,“定义”有着深深的时代烙印。回顾历史,目的是让人懂得发展演变过程,从中得到启示,使从事该行业的后来者清楚自己的定位,懂得努力的方向,并懂得如何成为一个时代需要的人。

本节从“会计电算化”一词的产生开始,按照会计软件及商品化的过程对会计电算化30多年的发展历程进行阐述。

### 1.1.1 会计电算化的产生

1979年,财政部给长春第一汽车制造厂拨款50万元,进行会计电算化试点工作,主要运用计算机进行工资、产值的计算,首次由组织主导将计算机技术引入会计工作。1981年8月,在中国人民大学和长春第一汽车制造厂联合召开的“财务、会计、成本应用电子计算机问题研讨会”上,由中国人民大学教授王景新提出“会计电算化”一词。这标志着我国会计电算化已经起步。此时没有商品化会计软件专业开发商,人们还没发现会计软件未来的应用前景和市场空间,因此出现了自行开发的局面,开始步入定点开发阶段。

### 1.1.2 定点开发阶段

有部分具有前瞻性眼光的单位,开始考虑将计算机应用于企业管理工作中,这种应用于企业管理工作中的尝试,首先起始于易于解决的会计核算和工资发放管理工作。在这种背景下,部分高校和研究所的一批学者开始了对会计电算化理论

的研究,框架性地提出了会计软件的结构与主要功能。在进行会计电算化教学和研究的同時,部分单位开始了会计软件的定点开发工作。

这一时期的定点开发工作进行得非常艰难,由于应用单位并不完全了解计算机技术,不懂得计算机管理与手工处理的差异是什么,不能系统全面地描述自己的业务需求,更不能站在系统的高度提出较高的设想,只能阐述手工记账、算账与形成报表的过程,而软件开发人员对会计业务不熟悉,对计算机技术与会计业务处理的结合尚不能达到融会贯通,由此形成系统开发人员与使用者之间在相互表达和理解上的差异,这种差异最终会影响到软件的质量,这种差异也使得开发的软件只能依靠个人的理解,仅限于模拟手工业务处理过程。

可以说,早期的开发工作处于非常盲目的状态,尽管后来随着定点开发工作的深入,开发工作的盲目性逐渐减少,会计软件开发的规律逐渐被人们掌握,定点开发的成功率也在一定程度上有所提高,但总体来说,早期会计软件定点开发工作的成功率还是处于一个非常低的水平。

由于早期的会计软件开发主要是企业与大专院校、科研院所进行合作开发,研究与探索过程是必然要付出一定代价的。一些软件开发出来之后,一是由于服务跟不上,造成部分软件没有发挥应有的作用;二是因为企业没有自己的维护管理人员,企业的业务稍有变化,就会影响软件的运行,乃至废弃整个系统。

### 1.1.3 有序发展阶段

#### 1.1.3.1 软件开发规范的引导

1988年8月,我国召开首届会计电算化学术研讨会,提出实现会计软件通用化的若干措施:

(1) 确定通用化财务软件的适用范围。因为不可能设计开发出适用于所有企事业单位的通用化财务软件,而且若适用范围过大,则设计开发难度极大;反之,若适用范围过小,则缺乏实用及推广价值。所以,一般应按工业、商业、外贸、金融、保险、机关、学校、科研等单位的特点,分别开发适用于各行业不同特点的通用财务软件。

(2) 找出各行业应用单位的共同点,设计出通用功能模块。由于国家会计制度上的统一性,以及同一行业机构设置、业务处理等内容和计算机财务数据处理技术上的相似性,同一类企事业单位财务数据处理中有许多相同或相似之处。针对一些具体的账务处理、财务报表编制方法等,可以设计出通用化功能模块。不同单位之间的财务管理虽然有很多不同点,但这些功能模块还是可以通用的。

(3) 同一类型企事业单位的业务处理还有一些完全不同的部分。工业企业由于生产组织、技术流程的不同,成本计算和管理也不完全相同。这时可以根据各单

位的不同特点,在采用结构化、模块化设计原则的前提下,开发和设计适用于本单位的选用功能模块,并将适用于本单位特点的选用功能模块和通用功能模块组装起来使用。

(4) 设计通用化财务软件时,不要做得太“死”。有些内容可以留待用户根据本单位的需求选用后,由用户自己来定义,而且要尽量扩大自定义内容。

(5) 如上述几项措施仍不能满足用户的特殊需求,必要时可以做二次开发。但作为通用化软件,二次开发不宜过多,一般限制在编程总量的10%左右,最多不能超过20%。

这些措施有效地引导并规范了会计软件的开发工作,同时将市场机制引进我国会计软件市场,极大地促进了我国会计电算化的发展。

#### 1.1.3.2 政策引导

财政部和中国会计学会在全国大力推广会计电算化,以财政部为中心的会计电算化宏观管理体系逐步形成。各地财政部门、各行业主管部门加强了会计电算化的组织、指导和管理;与单位会计电算化工作相配套的各种管理制度及其控制措施逐步建立和成熟起来。1989年,财政部颁布了《会计核算软件管理的几项规定(试行)》;1990年,财政部颁布了《关于会计核算软件评审规则问题的补充规定(试行)》;1994年,颁布了《会计电算化管理办法》、《商品化会计核算软件评审规则》、《会计核算软件基本功能规范》三个文件;1996年,颁布了《会计电算化工作规范》;1998年,出台了《中国财务软件数据接口标准》。

#### 1.1.3.3 商品化会计软件的出现

在软件规范标准指引下,软件开发向通用化、规范化、专业化、商品化方向发展,涌现出一批会计电算化先进单位。1989年9月,财政部评审通过了先锋集团公司开发研制的CP—800通用财会软件系统,这是首家通过财政部评审的商品化会计软件。社会上出现了专门从事商品化会计软件开发的单位,如用友电子财务技术有限公司、金蝶国际软件集团有限公司等。

#### 1) 商品化会计软件的功能

这期间开发出的商品化会计软件主要是以计算机替代手工会计核算和减轻会计人员的记账工作量为目的,一般人们称之为“核算型”会计软件,其主要功能包括账务处理、报表生成、工资核算、固定资产核算、材料核算、销售核算和库存核算等。各功能模块可以独立运行,模块之间在结构上是松散的,不能称之为一个系统整体。这期间开发出的商品化会计软件未能解决数据重复录入和数据一致性控制机制等问题。

#### 2) 商品化会计软件的局限性

这期间开发出的商品化会计软件主要有以下局限性:

(1) 在工资系统中录入的工资数据不能自动生成工资费用分配凭证以及其他工资核算凭证,只能从工资系统中打印输出工资汇总表、工资费用分配表等信息,再到账务处理系统中手工制作工资核算凭证。

(2) 固定资产发生变动时,不能在进行固定资产卡片信息维护的同时,自动生成固定资产核算凭证,而必须由会计人员再到账务处理系统中依据有关原始票据手工制作凭证。

(3) 材料采购必须在材料系统录入采购单和入库单以便进行材料数量、单价和金额的管理,而材料核算则只能由会计人员在账务处理系统中依据相同的原始单据制作核算凭证。

#### 1.1.4 商品化软件的成熟阶段

财政部提出的《会计核算软件基本功能规范》和财政部门对会计核算软件进行的规范化评审,对提高会计核算软件质量和促进会计核算软件商品化发展起到了积极作用。在 20 世纪 90 年代,用友、金蝶、浪潮等公司得到迅速发展。该阶段的软件与前一阶段相比,其优势体现在以下几方面。

##### 1) 开发过程规范化

在开发过程中,以系统总体设计为指导,实现了会计信息各模块数据关联的整體化与集成化。

##### 2) 功能结构一体化

在 20 世纪 90 年代中期先后推出的商品化会计核算软件从一开始就进行规范化总体设计,力求克服第一批商品化会计核算软件结构上的缺陷,并在功能上作出较大调整,主要功能包括账务处理、资金管理、报表、工资核算、固定资产核算、采购与应付账款核算、销售与应收账款核算和存货核算等。

(1) 实现数据的一次录入与共享使用。这主要表现在:由工资模块进行工资计算并自动生成工资费用分配以及其他工资核算凭证进入账务处理模块;由固定资产模块录入固定资产变动原始资料,以便对固定资产进行管理,与此同时自动生成固定资产变动核算凭证进入账务处理系统,此外在自动计提每月固定资产折旧额的同时,也能自动生成折旧核算凭证进入账务处理系统;在采购模块录入采购原始单据对采购业务、应付账款及其核销进行管理的同时,自动生成采购核算凭证进入账务处理系统;在销售模块录入销售原始单据对销售业务、应收账款及其核销进行管理的同时,自动生成销售核算凭证进入账务处理系统,同时自动结转销售成本;采购和销售模块的信息变动自动改变原材料和产成品库存信息,在实现对库存数量、警戒线等管理的同时,自动按照预先设置的库存成本计价方法进行库存核算。

(2) 加强往来管理功能。将往来管理明确地划分为应收账款管理和应付账款管理,并使其成为相对独立的功能模块,加强了对客户与供应商信息、信誉和应收账款与应付账款余额的管理,强化了应收账款、应付账款与货币资金的管理功能,体现了企业强化对流动资金管理的意识,这也满足了企业适应新时期社会主义市场经济发展的需要。

(3) 将材料管理模块划分为采购和库存管理两个模块。采购与应付账款管理模块相结合,以利于企业对订单、供应商、采购价格、应付账款及其核销的管理,并为企业制定科学的资金支付策略提供支持。此外,库存管理模块的功能不仅注重对生产过程原材料使用的管理,而且增强了对在产品 and 产成品的库存管理。

从商品化会计核算软件的功能结构和特点,不难看出该阶段的软件在逐步向核算管理型转变,凸显数据共享机制和往来管理,并将应收账款管理和应付账款管理从总账系统独立出来,实现与相关的销售、采购业务管理系统协同运作。

### 1.1.5 财务业务管理一体化软件

随着市场经济体制改革地不断深入,越来越多的中国企业迈进市场,走向规模,企业管理的自主性和自主权越来越高,单纯记账与核算已经无法满足企业管理决策的需求,Novell 局域网的应用配合着财务管理和决策设计理念的软件产品,丰富着财务(管理)软件的阵营。

Windows 平台的问世带来技术上的革命,财务软件模块从分离走向整合,集成管理思想的技术实现成为可能,从而掀起中国财务管理软件第二次革命的浪潮。在 1997 年年末,一股企业资源计划(Enterprise Resource Planning, ERP)风潮迅速在中国财务软件市场中蔓延开来。当时的所谓 ERP 软件仅仅是 ERP 的部分模块,就是我们现在所说的一体化企业管理软件。

1) 一体化管理软件的功能及特点

(1) 实现供销存业务与财务一体化管理。在业务处理与结算上,实现业务的跟踪管理,同时实现信息流、资金流、物流的管理统一,解决长期困扰企业供销存管理的难题。在财务的监控机制上,一体化的特性得到充分保障。

(2) 有效控制工业生产成本。在成本数据归集方面,设计了与相关子系统的数据接口,可实现动态成本核算;在成本计划方面,可以编制全面的成本计划,并可用成本计划控制实际发生的成本,实现动态成本控制。

(3) 有效控制企业财务运营风险。信用控制机制由信用等级、信用发生控制及信用分析等一系列流程组成。付款控制机制由预付款信用控制、付款节奏控制、应付款分析等一系列流程组成。库存资金占用控制机制由存货控制、库存资金占用规划及库存资金占用分析等业务流程来保障实现。

(4) 提供企业级的分析决策信息。提供完善的现金流量表解决方案;提供全面而深入的企业财务分析手段,通过财务分析模块来完成这种具体要求;提供完整而及时的企业决策支持手段,通过可与财务核算及业务管理各模块挂接的决策支持模块来完成。

(5) 软件开发平台与开发技术。大型企业管理软件主要采用 32 位的开发工具,运行在 Windows 95 以上的平台上,数据库将不再使用桌面数据库,而多数使用服务器数据库。网络体系结构主要采用三层(数据库服务器/应用服务器或事务处理服务器/客户)或多层结构,以克服传统的 C/S 结构易于出现的网络瓶颈现象。此外,在企业管理软件系统中,还采用浏览器与 Web 服务器技术(B/S 结构),以实现软件系统数据的标准化、跨地区和跨平台运行,同时已经开始考虑电子商务(E-Business)在软件功能中的应用。

## 2) 一体化管理软件的目标

实现企业资金流与物流的一体化管理,从企业经营管理的角度进行设计,实现供销存业务管理、会计核算和财务管理的一体化,提供经营决策的预测、控制和分析手段,能有效控制成本和经营风险,帮助企业提高竞争力。这种建立在一体化基础之上的会计信息系统能够跨部门应用,使信息资源充分共享,企业管理中各部门都能够第一时间得到其最需要的相关信息,从而以最快速度作出经营决策,实现企业资金流、物流、信息流的一体化管理目标。

## 1.2 目前企业管理系统的主流产品

计算机技术特别是数据库技术的发展为企业建立管理信息系统,甚至对改变管理思想起着不可估量的作用,管理思想的发展与信息技术的发展是互成因果的环路,而实践证明,信息技术已在企业的管理层面扮演越来越重要的角色。

正如美国生产与库存管理协会(APICS)的 ERP 定义一样,财务会计一直是 ERP 的核心及导向,国内的老牌 ERP 厂商,比如用友、新中大、金蝶等就是沿着这样一条轨迹清晰的路子走向成功的。实际上,无论在传统的 MRP (Material Requirement Planning)、MRP II (Manufacturing Resources Planning)还是在 ERP 中,财务管理始终是核心的模块。会计和财务管理的对象是企业资金流,是企业运营效果和效率的衡量和表现,因而财务信息系统一直是各行业实施 ERP 时关注的重点。随着企业外部经营环境和内部管理模式的不断变化,企业对财务管理功能提出了更高的要求。主要的 ERP 供应商,如 SAP、用友、金蝶等,都提供了功能强大、集成性好的财务系统。

## 1.2.1 用友 U9 产品

### 1.2.1.1 用友 U9 产品的功能介绍

用友 U9 产品是完全基于 SOA 架构的世界级企业管理软件,面向快速发展与成长的中大型制造企业的复杂应用,以“实时企业、全球商务”为核心理念,完全适应多组织供应链协同、多工厂制造协同、产业链协同、产品事业部和业务中心的管理模式,更能支持多生产模式的混合生产与规划、多经营模式的混合管理、精益生产、全面成本、跨国财务等深度应用,具有高度灵活的产品架构,帮助企业快速响应变化,支持经营、业务与管理模式的创新。用友 U9 产品的(部分)关键业务模式组件表如图 1-1 所示。

|                  |        |         |          |             |         |        |
|------------------|--------|---------|----------|-------------|---------|--------|
| 采<br>购           | 常规采购   | 集中采购    | 协同采购     | 询价比价        | 采购合同管理  | 采购配额管理 |
|                  | 采购货源管理 | VMI 管理  | 固定资产采购   | 费用类采购       | KIT 件采购 | 借入转采购  |
| 库<br>存           | 全程委外   | 采购收货    | 采购退货     |             |         |        |
|                  | 库存规划   | 库存盘点    | 调拨       | 借料          | 跨组织调拨   | 形态转化   |
| 制<br>造           | 按订单生产  | 按计划生产   | 生产模式     | 计划管理        | 产能管理    | 多工厂生产  |
|                  | 委外生产   | 返工返修    | 材料管理     | 派工          | 现场管理    | 工程数据   |
| 成<br>本           | 多维度成本  | 成本池管理   | 成本模拟     | 实时成本        | 标准成本体系  | 实际成本核算 |
| 销<br>售           | 信用管理   | 价格与折扣策略 | 多组织价格管控  | 销售计划        | 销售合同管理  | 一般销售   |
|                  | 内部直运   | 外部直运    | 选配销售     | 套件(KIT 件)管理 | 借出转销售   | 委托代销   |
| 与<br>分<br>销      | 多角贸易   | 加工贸易    | 出货计划     | 预出货         | 销售出货    | 销售立账   |
|                  | 销售退货   | 销售费用    | 外部渠道体系   | 渠道物流        | 区域库存优化  | DRP    |
| 财<br>务<br>会<br>计 | 销售返还   | 销售返点    | 销售返利额度   | 配送管理        |         |        |
|                  | 账务处理   | 报表管理    | 总账多账簿    | 多组织多账簿      | 科目预算管理  | 资产多账簿  |
| HR               | 资产多组织  | 多会计准则   | 应收管理     | 应付管理        | 现金银行    | 网上银行   |
|                  | 票据管理   | 现金流监控   |          |             |         |        |
| 集团人力资源管理         |        |         | 公司人力资源管理 |             |         |        |

图 1-1 用友 U9 产品的(部分)关键业务模式组件表

### 1.2.1.2 用友 U9 产品的技术构架

UFIDA U9 是完全基于 SOA 架构的新一代世界级企业管理软件产品,而展现

了这种划时代的创新理念正是 UAP 企业管理软件平台。用友 U9 产品引领企业开发平台技术的潮流,同步全球前沿科技,它完全采用面向服务架构(SOA),率先实现全程模型驱动开发(MDD)模式,达到降低集成和开发成本的目的。UAP 使企业管理软件具有多项新技术应用特点:企业信息资源变得可重用、透明化,并且系统具有高可扩展性,让业务处理更加高效、简洁、安全。UAP 还提供了统一的集成开发环境(IDE),用户可以使用包括企业建模、领域建模、服务设计、UI 设计、报表设计、规则设计、数据库设计等全方位的设计器,并通过可视化的界面和友好的交互操作,自动生成用户所需要的各种服务部件。UAP 完全支持企业级的集成与应用协同,如 Office 集成、移动商务、企业搜索、智能客户端等多项领域。UAP 作为开发工具和平台,提高了软件开发的效率和质量;作为应用平台,促进了应用软件的灵活性和开放性;作为交付和部署工具,增强了应用软件的可定制性与可集成性。总体架构如图 1-2 所示。

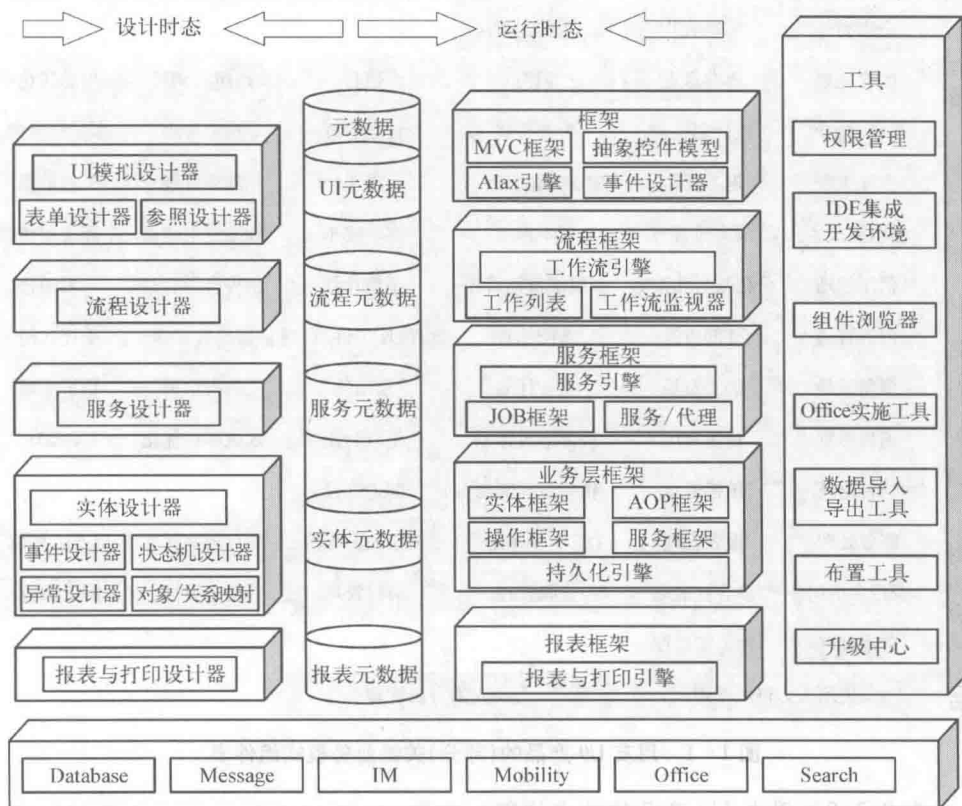


图 1-2 U9 UAP 总体架构

## 1.2.2 金蝶 EAS 产品

### 1.2.2.1 金蝶 EAS 产品架构

金蝶 EAS 产品构建于金蝶自主研发的业务操作系统——金蝶 BOS(Business Operating System)之上,提供了集成的集团财务管理、集团人力资源管理、集团采购管理、集团分销管理、供应链管理、协同平台等 50 多个应用模块,并为企业提供行业及个性化解解决方案、移动商务解决方案,实现企业间的业务协作和电子商务的应用集成(如图 1-3 所示)。

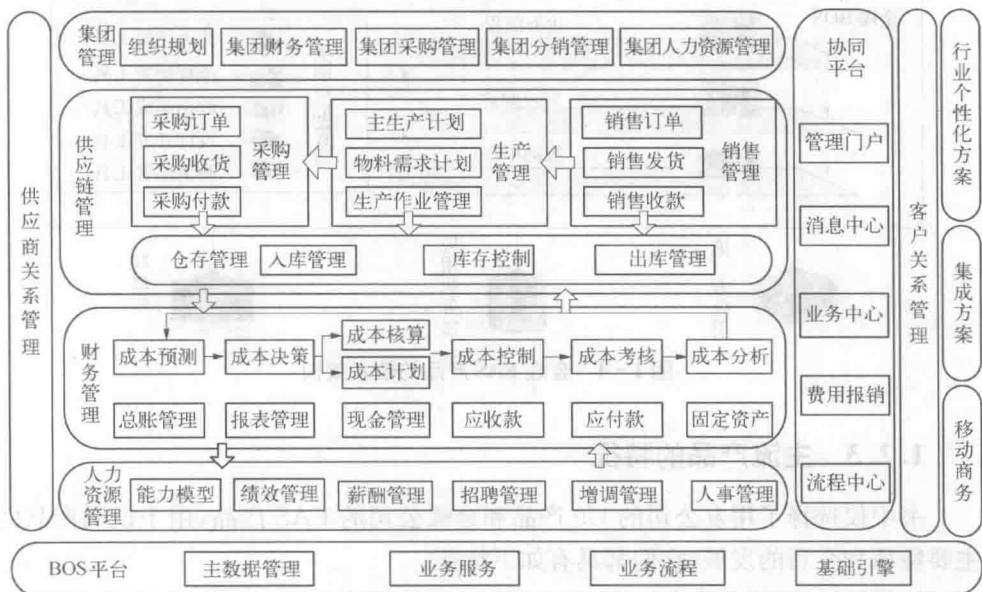


图 1-3 金蝶 EAS 产品架构

### 1.2.2.2 金蝶 EAS 产品特点

金蝶 EAS 产品秉承 40 万用户的最佳应用实践,采用最新的 ERP II 管理思想和最先进的平台化技术架构,是 K/3 产品的重大平台升级和管理升级,是国内第一套“ERP+中间件”的企业管理软件,涵盖集团管理、财务管理、人力资源管理、供应链管理、协同平台等管理领域,为大中型企业提供最适合中国企业管理特质的个性化企业管理及电子商务应用解决方案。金蝶 EAS 支持多种管理模式:财务控制型、战略控制型和运营控制型集团企业管理等。

### 1.2.2.3 金蝶 EAS 产品技术架构

基于金蝶 BOS 构建的金蝶 EAS 产品在架构模型上遵循 SOA(Service-