



“十二五”职业教育国家规划教材
经全国职业教育教材审定委员会审定

财务软件应用实训教程

CAIWU RUANJIAN YINGYONG SHIXUN JIAOCHENG

(金蝶K/3系统)

主编 陈彦



中国财政经济出版社



“十二五”职业教育国家规划教材
经全国职业教育教材审定委员会审定



财务软件应用实训教程

CAIWU RUANJIAN YINGYONG SHIXUN JIAOCHENG

(金蝶K/3系统)

主 编 陈 彦
副主编 封智勇 向泽华



 中国财政经济出版社

图书在版编目 (CIP) 数据

财务软件应用实训教程: 金蝶 K/3 系统 / 陈彦主编. —北京: 中国财政经济出版社, 2014. 7

“十二五”职业教育国家规划教材

ISBN 978 - 7 - 5095 - 5291 - 9

I. ①财… II. ①陈… III. ①财务软件 - 高等职业教育 - 教材 IV. ①F232

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2014) 第 072847 号

责任编辑: 尉 敏 田明晖

责任校对: 王 英

封面设计: 华乐功

版式设计: 董生萍

中国财政经济出版社 出版

URL: <http://www.cfeph.cn>

E-mail: jiaoyu@cfeph.cn

(版权所有 翻印必究)

社址: 北京市海淀区阜成路甲 28 号 邮政编码: 100142

营销中心电话: 010 - 88190406 编辑部门电话: 010 - 88190670

北京富生印刷厂印刷 各地新华书店经销

787 × 1092 毫米 16 开 17.75 印张 400 000 字

2014 年 8 月第 1 版 2014 年 8 月北京第 1 次印刷

定价: 34.00 元

ISBN 978 - 7 - 5095 - 5291 - 9/F · 4277

(图书出现印装问题, 本社负责调换)

本社质量投诉电话: 010 - 88190744

打击盗版举报电话: 010 - 88190492、QQ: 634579818

序 言

在“校企合作、工学结合”的办学思想指导下编写高职教育课程教材，是推进人才培养模式改革的一项重要抓手。《财务软件应用实训教程》是教育部“十二五”职业教育国家规划教材，也是广东省精品课程“财务软件应用”的授课教材。本教材与企业实际业务密切结合，重视实践环节，在实训的设置中突出学生的职业和岗位技能训练。本教材有三大亮点：

1. 教材基于会计岗位工作过程，突出学生的职业或岗位技能训练，以工作过程导向重构教材结构，设计学习情境。

2. 这是一部与企业、行业共同开发的教材，教材内容来源于企业真实案例，采用金蝶 K/3 软件最新版本 V12.0，体现职业岗位或职业岗位群所要求的专业知识、操作技能和工作规范。

3. 教材采用项目导向和任务驱动设计。在整体设计上突出学生的实践操作能力。在项目下设置多个任务，通过任务驱动完成能力训练目标。

本书的主编是会计学教授，曾就职于民营及外资企业，先后担任财务经理、财务副总监等职务，对会计、金融工作有丰富的实践经验。本书还聘请原金蝶公司的培训经理王全胜参与编写及审核。此书不仅适用于高职院校金蝶软件课程教学，而且还适用于企业金蝶软件的培训教学及财会人员自学之用。

“千里之行，始于足下”，一本好的教材，能使很多人受益。本教材采用最新的金蝶软件版本，配以真实的企业案例，实用性较强，是一本值得向兄弟院校及行业企业推荐的好教材。



2014 年 6 月

“财务软件应用”是高职高专会计专业的主干课程，也是2008年广东省精品课程，《财务软件应用实训教程》是其配套教材，内容设计通过分析职业岗位能力需求，与企业实际业务密切结合，重视实践环节，围绕“以技术应用能力为主线”的高职人才培养要求，在实训的设置中突出学生的职业和岗位技能训练。

本书以工作过程导向重构教材结构，设计学习情境，并选择能实现课程目标的载体——项目、任务。

1. 在教材的编写中，基于工作过程突出学生的职业或岗位技能训练，基于会计工作过程设计学习情景，把职业岗位的训练引进指导书让学生早早进入工作角色，融入企业融入社会。实训教程设计根据会计工作岗位分设主管岗位、会计岗位、报表岗位、固定资产岗位、采购岗位、销售岗位、仓存管理岗位、成本核算岗位，实训中让学生适应不同的岗位工作，目的是强化实践教学环节，重视案例、实操和实训教学，使学生能全面掌握财务会计核算的全过程，提高财务会计账务处理的能力和会计管理的能力，以适应财务会计岗位工作的需要。

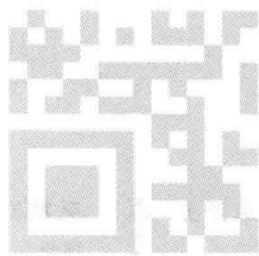
2. 实训指导书的内容体现任务驱动、项目导向。本书依据会计专业岗位群职业能力及本课程性质，采用项目导向和任务驱动设计教学内容。在能力项目的设计上突出学生实操能力。在项目下设置多个任务，通过任务驱动完成能力训练目标。在内容的设计上针对高职学生的特点，开始逐步摆脱教材的束缚，慢慢围绕实践业务流程设计整个内容，以贯穿始末的“项目驱动”的方法推动学生的实践教学，使实训内容实现了“实践化”，并和企业真实案例相联系，形成了“理论内容实务化、实务内容实践化”的实训模式。

本书由广东机电职业技术学院陈彦教授担任主编，负责总体组织策划，并编写第一、二、三、八单元，单元四由向泽华老师负责编写，广州南洋理工职业学院叶洪姚老师负责编写单元五，车国彩老师负责编写单元六，封智勇老师负责编写单元七，仿真实训案例由陈彦和李思远编写，最后由陈彦和封智勇对该教材进行审核。在本书编写过程中，感谢金蝶公司的培训经理王全胜、蔡建萍的大力支持与参与。本教材内容由行业、企业共同开发，体现职业岗位或职业岗位群所要求的专业知识、操作技能和工作规范，由金蝶公司提供金华电器有限公司案例，收集该企业某月财务运作的数据进行教材的编写，内容设计基于会计工作过程，体现以真实业务为依托的“工学结合”模式。

本教材在编写过程中得到广东机电职业技术学院余少华副院长和广州城市职业学院教务处吴勇处长对本书在编写理念、思路和框架结构等方面的方向性意见和指导性建议，在此表示感谢。由于编者水平有限，编写时间仓促，本书难免存在疏漏与不足之处，敬请广大读者批评指正。

编 者

2014 年 6 月



目 录

绪 论	实训总体介绍	1
单元一	主管岗位	12
	项目一 建账	13
	项目二 基础资料初始化设置	28
	项目三 录入系统初始数据	48
单元二	会计岗位	58
	项目一 录入凭证	59
	项目二 凭证处理	68
	项目三 账表查询	77
	项目四 总账期末处理	93
单元三	报表岗位	100
	项目一 编制资产负债表	101
	项目二 编制利润表	109
	项目三 编制自定义报表	110
	项目四 以批量填充的方式制作以下自定义报表	117
	项目五 报表处理	122
单元四	固定资产管理岗位	128
	项目一 基础资料设置	129
	项目二 初始数据录入	142
	项目三 日常业务处理	149
	项目四 期末处理	159

单元五	采购岗位	165
	项目一 货到单未到	166
	项目二 暂估入库	172
	项目三 单货同到	177
	项目四 单先到货后到	181
	项目五 退货业务	186
	项目六 收到部分货物	189
	项目七 受托代销业务	192
单元六	销售岗位	204
	项目一 开票与发货同时进行或先发货后开票	205
	项目二 先开票后发货	211
	项目三 销售退货	217
	项目四 现销	221
	项目五 销售分次发货	226
	项目六 分期收款销售业务	231
单元七	仓存管理岗位	236
	项目一 生产领料	237
	项目二 生产退料	239
	项目三 产品入库	241
	项目四 委外加工出库	243
	项目五 委外加工入库	245
	项目六 调拨单	247
	项目七 盘盈、盘亏单	249
	项目八 其他出库单	254
单元八	成本核算岗位	256
仿真实训案例		263
* 物料结构案例		272

0

绪论 实训总体介绍

一、实训总体目标

通过实践性教学,使学生熟悉和掌握金蝶 K/3 系统的建账、系统初始化、能够熟练地运用财务软件进行凭证、账簿、报表、固定资产等企业日常业务的处理,熟悉业务流程,能进行供应链采购、销售、仓存管理、存货核算系统日常业务处理。

二、实训准备

1. 实训地点:会计电算化 ERP 实训室
2. 实训时间:18 学时

模块名称	学时
主管岗位	6
会计岗位	4
报表岗位	2
固定资产管理岗位	2
采购岗位	2
销售岗位	2
合计	18

三、实训任务

1. 在金蝶 K/3 中间层建立一个账套,并对其基础资料的维护及总账初始数据录入并结束初始化工作。
2. 能够熟练进行凭证、账簿、报表等企业日常业务的处理。
3. 能利用模板编制准确的资产负债表和利润表。
4. 能利用固定资产系统对资产变动、折旧计提进行核算处理。
5. 进行采购系统各种业务单据制作、审核,采购发票钩稽,并查看各种账表。
6. 进行销售系统各种业务单据制作、审核,销售发票钩稽,并查看各种账表。
7. 进行仓存系统各种出入库业务单据制作,对仓存进行期末库存盘点,并查看各种账表。

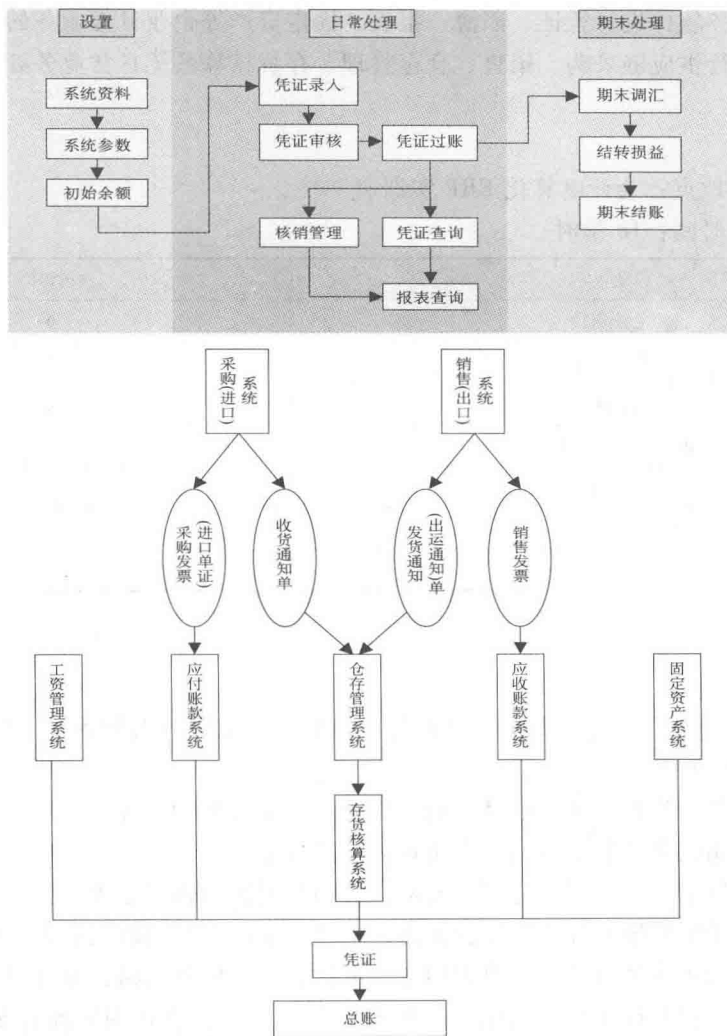
8. 进行存货系统各种出入库核算, 制作各种业务的凭证模板, 生成各种业务凭证, 并进行期末结账, 查看各种账表。

四、实训岗位

实训时对学生进行分组。每个小组按岗位责任制由 5 个学生组成, 模拟一个会计机构, 分别担任主管岗位、会计岗位、报表岗位、固定资产岗位、采购岗位、销售岗位等八个岗位, 各岗位人员协同工作, 相互合作完成一个企业一定时期内的总账系统及供应链核算过程。实训过程中应对各个会计岗位进行轮换, 让学生轮流履行不同的会计职责, 使学生熟悉各个岗位的会计工作。

五、实训操作步骤

(一) 实训操作流程图



（二）实训操作步骤

1. 建账。在金蝶 K/3 中间层建立一个账套，并对其进行系统设置，启用账套。
2. 系统初始化，完成总账及供应链系统基础资料的维护及初始数据录入并结束初始化工作。
3. 利用企业的实例填制基本的原始凭证，并对填制好的原始凭证进行审核、记账及总账期末处理。
4. 固定资产系统核算，能够使用固定资产管理系统进行固定资产的初始化，能够进行固定资产的增加、减少、变动的日常操作及期末处理。
5. 采购管理系统核算。进行采购系统各种业务单据制作、审核，采购发票钩稽，并查看各种账表。
6. 销售管理系统核算。进行销售系统各种业务单据制作、审核，销售发票钩稽，并查看各种账表。
7. 仓存管理系统核算。进行仓存系统各种出入库业务单据制作，对仓存进行期末库存盘点，并查看各种账表。
8. 存货核算系统核算。进行存货系统各种出入库核算，制作各种业务的凭证模板，生成各种业务凭证，并进行期末结账，查看各种账表。

六、金蝶 K/3 ERP 管理系统

1. 什么是 K/3 系统

金蝶 K/3 系统是一个财务处理与业务处理相结合的一体化管理信息系统，采用的是纯组件式开发技术，各业务处理模块是可以独立运行。本教材我们所涉及到的系统只是整个 K3 系统的一部分。

2. 产品核心的设计思想

金蝶 K/3 以企业基础管理为核心设计思想，K/3 系统是采用先进的管理思想，以优化公司的操作环节，加快信息传递为目的而设计的。本系统采用三层技术结构，可以很好的解决网络高峰时的网络拥堵的问题，采用 SQL SERVER 大型数据库可以容纳海量数据，采用组件式开发可以使网络用户各司其职，各不相扰。

K/3 系统是将总账系统做为中心环节，以凭证将其他各业务系统与总账系统相联系以实现信息共享，在总账系统将各业务系统数据转化为财务数据后，进行综合分析，并由各报表系统对结果进行输出，分析系统对结果进行分析。用一句话说就是：分散式数据收集、集中式数据处理、分散式数据分析。

3. 关于金蝶公司

它是亚太地区领先的企业管理软件及电子商务应用解决方案供应商，是全球软件市场中成长最快的独立软件厂商之一，是中国软件产业的领导厂商。

4. 了解技术组成和三层结构：数据库端、中间层、客户端

（1）数据库：管理对数据库数据的读写。（一般操作员不需掌握）

（2）客户端：是用户与系统间交互信息的窗口，检查用户输入的数据，显示系统输出的数据。（一般操作员必须掌握的内容）

(3) 中间层: 它的主要任务是账套管理。(系统管理员需要在中间层确定以下事项: 新建账套、用户授权、启用账套)

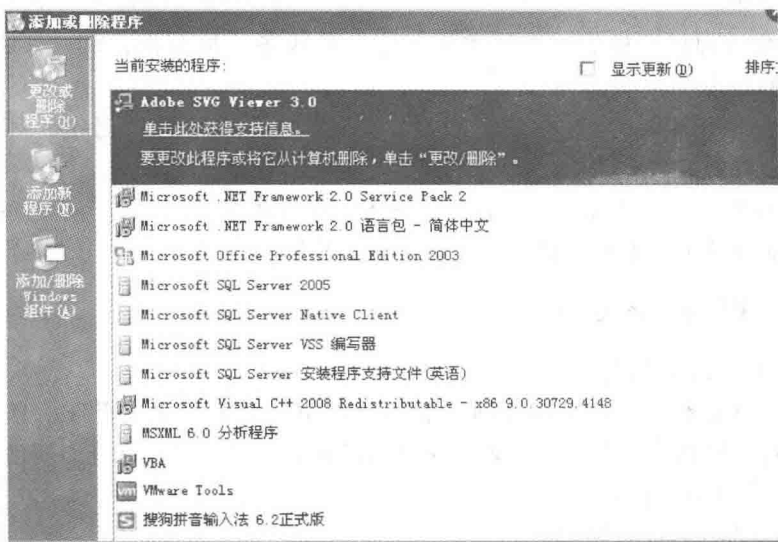
5. 系统整体功能结构

包括财务会计系统、供应链管理系统、生产制造管理系统、人力资源管理系统、客户关系管理系统等多个系统大类。每一类包含了多个子系统, 涉及到了企业的方方面面。

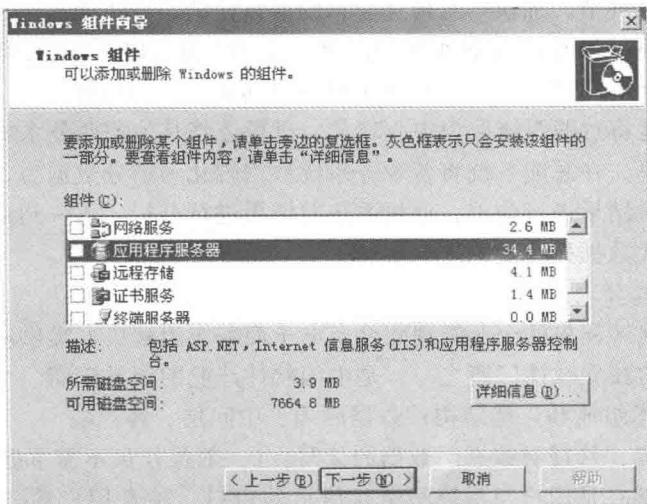
6. 了解安装的要求和过程

(1) 操作系统。首先准备中间层服务器的操作系统。对应 K/3 V12.0 最优的选择是安装 Windows Server 2003, 但一般的家用电脑安装 Windows XP 和 Windows 7 也可以。

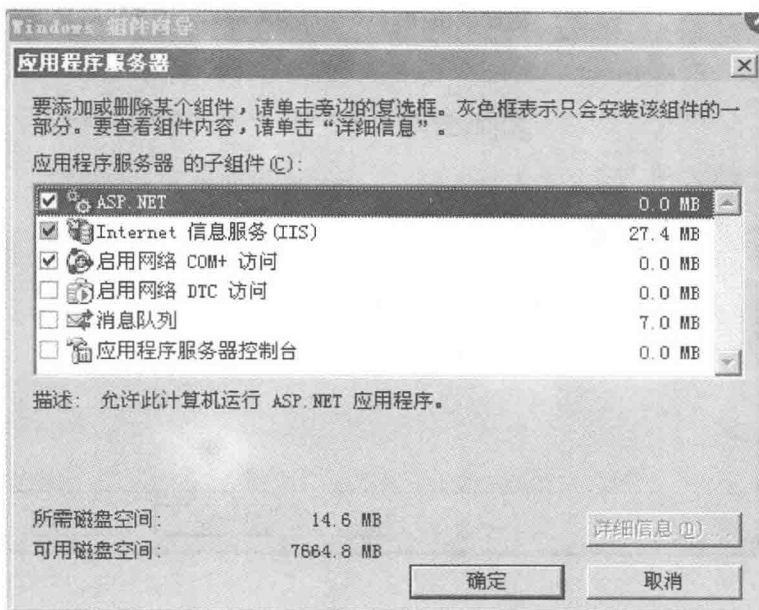
安装好操作系统后, 要开启 IIS 服务器。打开控制面板→添加/删除程序→添加/删除 Windows 组件内添加 IIS。



勾选——应用程序服务器。

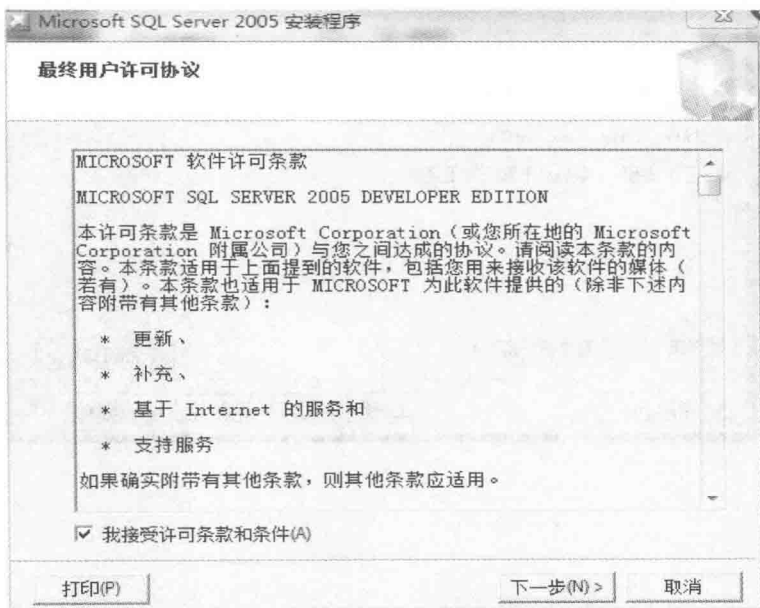


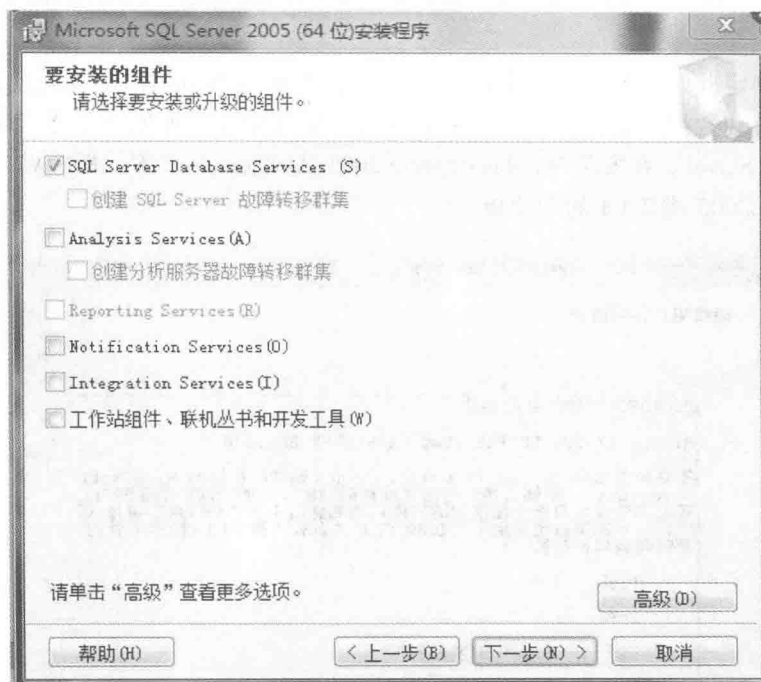
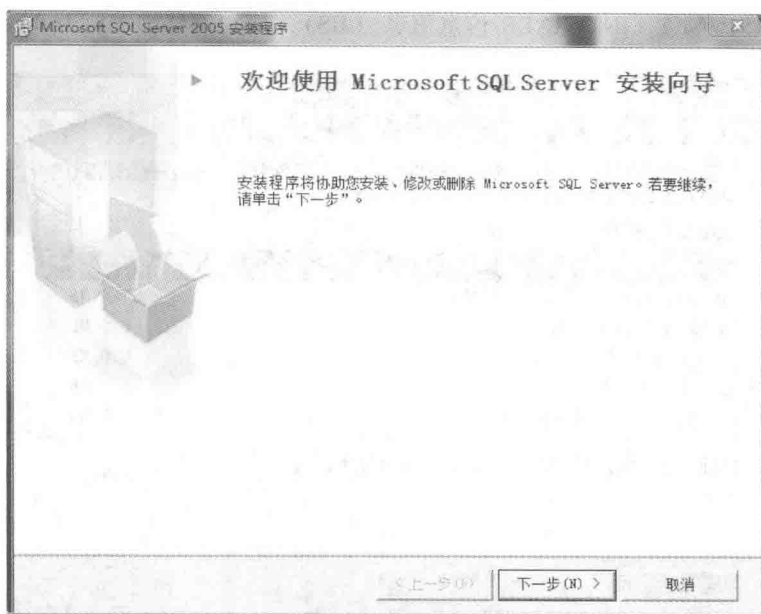
勾选 ASP.NET, INTERNET 信息服务 (IIS), 启用网络 COM+ 访问。

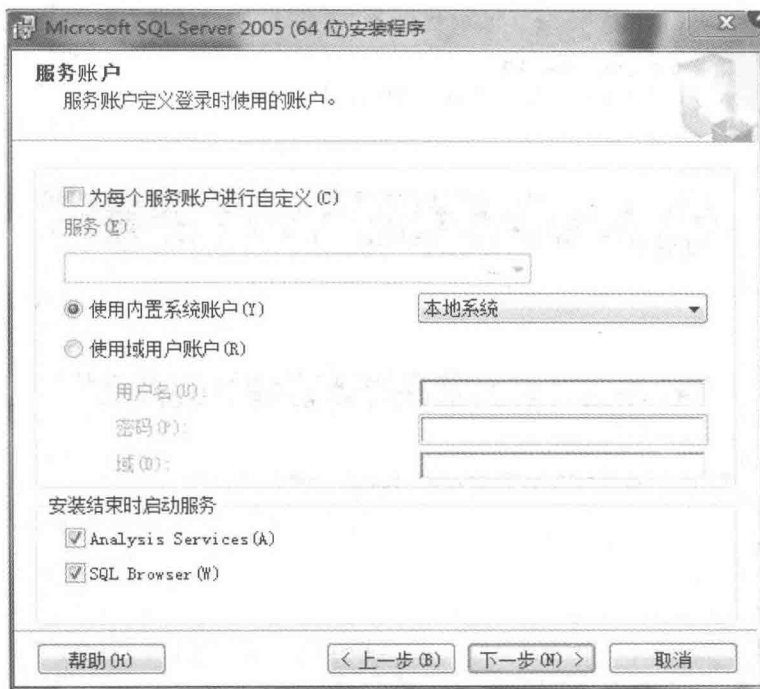
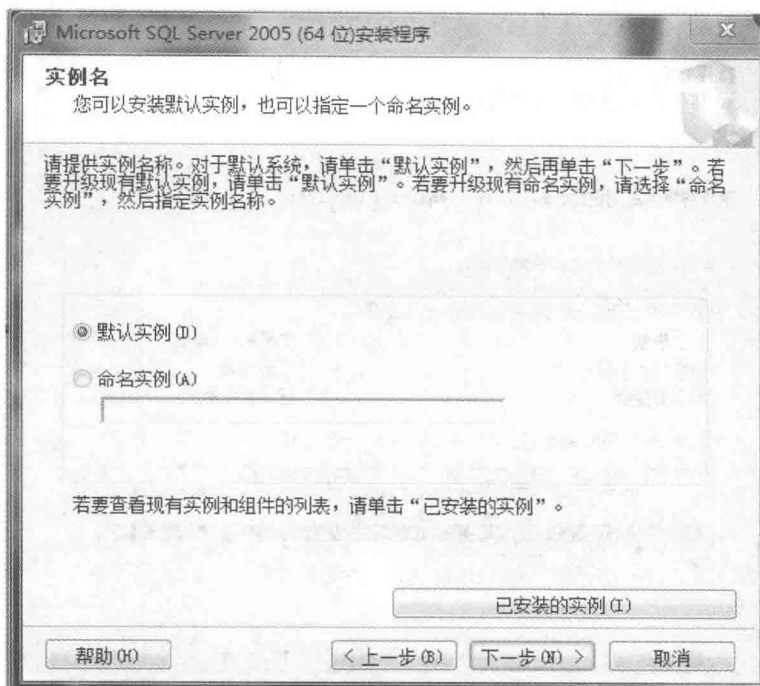


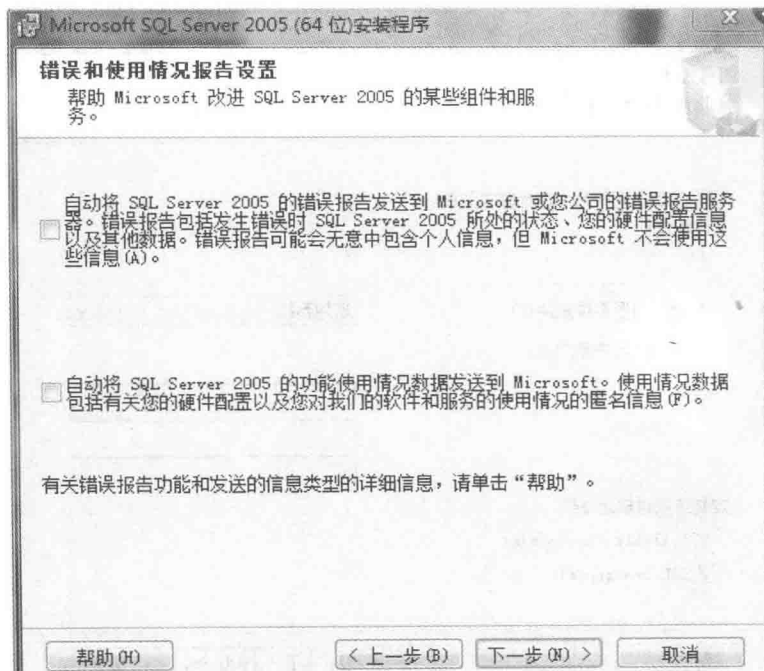
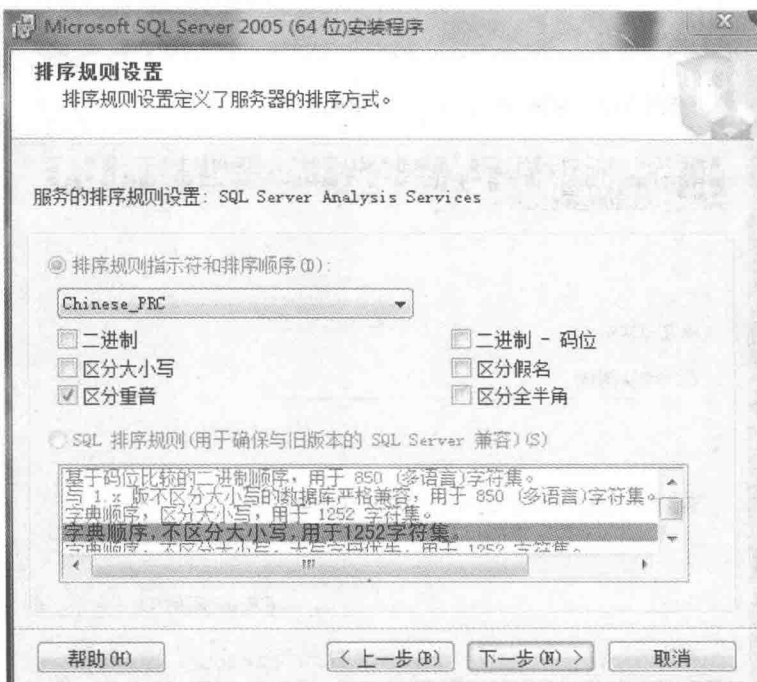
点击确定开始安装 IIS。(注: IIS 过程中需要放入 Windows 安装光盘)

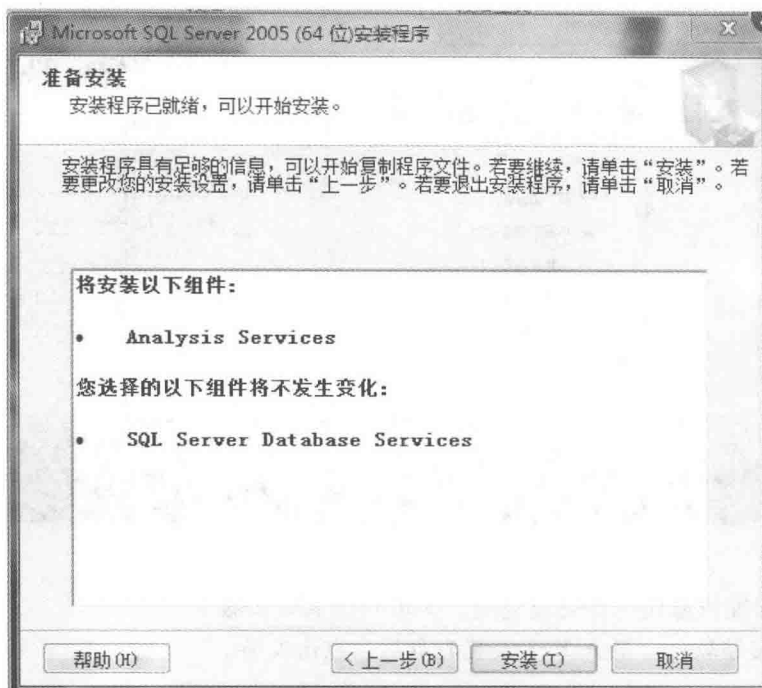
(2) 安装数据库服务器。在安装 K/3 之前需要安装数据库服务器, 即需要安装 Microsoft SQL Server。在安装 Windows Server 2003 或 Windows 7 下, K/3 V12.0 最优的选择是安装 SQL2005 或 2008 的专业版。





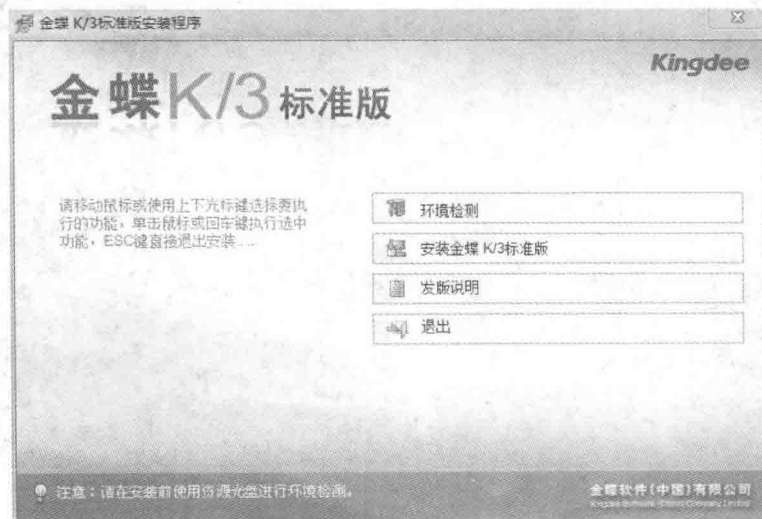






点击“安装”，完成 SQL 安装。

(3) 环境检测。然后是安装 K/3 前的环境检测，即第三方组件的安装。



服务器端需勾选前 3 项，客户端只需第 1 项。