



普通高等教育“十三五”创新示范教材
高等学校财务会计专业系列教材

ERP供应链管理系统

实训教程（第三版）

（用友U8V10.1版）

主 编 牛永芹 赵德良 曹方林
副主编 喻 竹 杨 琴 宋士显

ERP GONGYINGLIAN GUANLI
XITONG SHIXUN JIAOCHENG



操作录屏目录

配教学课件、操作录屏等，使用本书的学
页提货单申请安装《无纸化测评系统》

高等教育出版社



국립중앙도서관
국립중앙도서관
국립중앙도서관

국립중앙도서관

국립중앙도서관

국립중앙도서관

국립중앙도서관



국립중앙도서관



국립중앙도서관



普通高等教育“十三五”创新示范教材
高等学校财务会计专业系列教材

ERP供应链管理系统

实训教程（第三版）

（用友U8V10.1版）

主 编 牛永芹 赵德良 曹方林
副主编 喻 竹 杨 琴 宋士显

ERP GONGYINGLIAN GUANLI
XITONG SHIXUN JIAOCHENG



操作录屏目录



本书另配教学课件、操作录屏等，使用本书的学
校可据末页提货单申请安装《无纸化测评系统》

高等教育出版社·北京

内容提要

本书是普通高等教育“十三五”创新示范教材,是高等学校财务会计专业系列教材之一。

本书以突出实务为指导思想,以一个商业企业的经济业务为原型,重点介绍了在信息环境下供应链业务的处理方法和处理流程。书中为读者量身订做了二十几个实训并提供了实训账套,每个实训既环环相扣,又可独立操作,适应了不同层次教学的需求。

本书共分八个项目,项目一至项目三介绍了用友ERP-U8V10.1管理软件的使用基础——账套创建与管理、基础信息设置、业务子系统初始设置;项目四至项目七分别介绍了采购管理、销售管理、库存管理和存货核算四个模块的业务处理;最后,项目八介绍了各子系统的期末业务处理及结账。

本次修订将涉及“营改增”的业务进行了全面更新;全书实训提供了37个操作录屏,以二维码的形式呈现在书中。

本书可作为高等院校会计等经济管理相关专业的会计信息化教学用书,也可作为全国会计技能大赛的辅导用书。

图书在版编目(CIP)数据

ERP 供应链管理系统实训教程:用友 U8 V10.1 版 / 牛永芹, 赵德良, 曹方林主编. —3 版. —北京: 高等教育出版社, 2017. 8 (2018. 1 重印)

ISBN 978-7-04-047978-2

I. ①E… II. ①牛… ②赵… ③曹… III. ①企业管理-供应链管理-计算机管理系统-高等职业教育-教材 IV. ①F274-39

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2017)第 150152 号

策划编辑 毕颖娟 责任编辑 毕颖娟 封面设计 张文豪 责任印制 高忠富

出版发行	高等教育出版社	咨询电话	400-810-0598
社 址	北京市西城区德外大街 4 号	网 址	http://www.hep.edu.cn
邮政编码	100120		http://www.hep.com.cn
印 刷	杭州广育多莉印刷有限公司		http://www.hep.com.cn/shanghai
开 本	787mm×1092mm 1/16	网上订购	http://www.landaco.com
印 张	21.25		http://www.landaco.com.cn
字 数	531 千字	版 次	2015 年 2 月第 1 版 2017 年 8 月第 3 版
购书热线	021-56717287 010-58581118	印 次	2018 年 1 月第 3 次印刷
		定 价	43.00 元

本书如有缺页、倒页、脱页等质量问题,请到所购图书销售部门联系调换

版权所有 侵权必究

物 料 号 47978-00

编写委员会

(以姓氏笔画为序)

主任委员:

马元兴	王 炜	王宗江	孔全会	李占国
高建宁	梁伟样	董惠良	程淮中	谢国珍

副主任委员:

丁增稳	王 钧	王 辉	王生根	王炳华
尹 擎	申屠新飞	李 曼	李传双	李相波
张洪波	陈凤奎	单祖明	赵孝廉	柏广才
顾全根	徐文杰	翁玉良	潘上永	

委员:

万旭仙	牛永芹	王剑盛	冯 华	朱庆仙
朱 蕾	后鸿燕	庄胡蝶	刘大斌	刘兆军
刘金星	刘洪海	刘 蕾	孙 义	孙迎芬
孙 波	孙胜儒	孙 颖	孙新章	李 志
杨 欣	杨晓华	杨晓楠	吴智勇	吴 强
谷亚芹	张远录	张玲玲	张清亮	张 蕊
陈天灯	陈兴霞	陈明然	陈建松	陈琛凝
邵敬浩	范世森	林松池	季光伟	季学芳
周国安	周 遊	赵秀荣	赵 艳	钊志斌
施海丽	夏菊子	徐艳清	徐 雷	郭素娟
唐荣林	陶淑贞	黄莉娟	曹方林	崔 烨
梁文涛	喻 竹	程 坚	舒文存	靳 磊
蔡万程	廖艳琳	戴桂荣		

第三版前言

《ERP 供应链管理系统实训教程》(用友 U8V10.1 版)自 2015 年 2 月出版以来,承蒙读者厚爱,取得了较好的效果。应广大读者的要求,同时为体现最新财税政策的变化,我们对第二版教材的内容进行了全面更新。

本次修订主要在以下方面进行了改进:

1. 全面更新了涉及“营改增”的业务。
2. 为适应移动互联时代教学需求,全书实训案例提供了 37 个操作录屏,以二维码的形式呈现在书中。

本书与其他 ERP 供应链实训用书相比,具有以下明显的特点:

1. 实用性强。本书以某商业企业一个月的业务为主要素材进行编写,供应链业务类型丰富且业务描述以原始单据形式呈现,能够更好地培养学生的会计职业操作能力。

2. 教学资源丰富。校企合作共同开发教材资源,资源包括教学课件、电子教案、操作录屏、账套等。丰富的资源为教师和学生提供了全面教学支持。读者服务(会计信息化教学研讨)QQ 群:458574367;学生可加入会计信息化学生群(QQ 群:379366662);教师如需资源,也可按本书末页教学资源索取单与高等教育出版社联系索取。

3. 教学与竞赛相结合。在本书编写过程中,编者深入企业、财务咨询公司等单位进行调研,收集了大量素材和业务资料,进而使本书内容能与实践接轨。在部分业务编写中以赛题链接形式展现历年会计技能大赛真题,体现以赛促教、教学与竞赛融合,满足不同层次需求。

本书由安徽商贸职业技术学院牛永芹、咸宁职业技术学院赵德良、安徽商贸职业技术学院曹方林担任主编。本书具体编写分工如下:项目一、项目二、项目三由牛永芹编写,项目四实训一由赵德良编写,项目四实训二、实训三由安徽商贸职业技术学院杨琴编写,项目四实训四、实训五由曹方林编写,项目五实训一由遵义职业技术学院喻竹编写,项目五实训二、实训三、实训四由浙江旅游职业学院宋士显编写,项目五实训五、实训六由衡水职业技术学院王竞编写,项目六由山东理工职业学院韩芳编写,项目七由保定职业技术学院翟翠娟编写,项目八由安徽商贸职业技术学院程四明编写。

由于编者水平有限,对实际工作研究不够全面,书中难免存在疏漏和不当之处,在此,我们期待使用本书的教师和同学不吝指正,以便今后不断完善。

编 者

2017 年 8 月

目 录

001	项目一 账套创建与管理
001	实训一 企业资料
002	实训二 账套建立与管理
013	项目二 基础信息设置
013	实训一 基础档案设置
036	实训二 单据设置
041	项目三 业务子系统初始设置
041	实训一 采购管理与应付款管理
049	实训二 销售管理与应收款管理
057	实训三 库存管理与存货核算
065	实训四 总账
071	项目四 采购管理系统业务处理
071	实训一 普通采购业务处理
127	实训二 特殊采购业务处理
144	实训三 受托代销业务处理
167	实训四 采购暂估业务处理
174	实训五 采购退货业务处理
185	项目五 销售管理系统业务处理
185	实训一 普通销售业务处理
238	实训二 直运销售业务处理
249	实训三 零售日报业务处理
255	实训四 委托代销业务处理
269	实训五 特殊销售业务处理

292	实训六 销售退货业务处理
299	项目六 库存管理系统业务处理
299	实训一 盘点业务处理
307	实训二 其他业务处理
311	项目七 存货核算系统业务处理
311	实训一 存货价格及结算成本处理
313	实训二 单据记账处理
316	项目八 期末业务处理
316	实训一 业务部门期末处理
321	实训二 财务部门月末结账
326	实训三 账表查询
328	参考文献

操作录屏目录

071	普通采购业务一操作录屏
086	普通采购业务二操作录屏
089	普通采购业务三操作录屏
100	普通采购业务四操作录屏
101	普通采购业务五操作录屏
106	普通采购业务六操作录屏
112	普通采购业务七操作录屏
123	普通采购业务八操作录屏
127	特殊采购业务一操作录屏
135	特殊采购业务二操作录屏
144	受托代销业务一操作录屏
148	受托代销业务二操作录屏
158	受托代销业务三操作录屏
167	采购暂估业务一操作录屏
172	采购暂估业务二操作录屏
174	采购退货业务操作录屏
185	普通销售业务一操作录屏
192	普通销售业务二操作录屏
198	普通销售业务三操作录屏
203	普通销售业务四操作录屏
209	普通销售业务五操作录屏
214	普通销售业务六操作录屏
222	普通销售业务七操作录屏
230	普通销售业务八操作录屏
235	普通销售业务九操作录屏
238	直运销售业务一操作录屏
239	直运销售业务二操作录屏

242	直运销售业务三操作录屏
244	直运销售业务四操作录屏
249	零售日报业务操作录屏
255	委托代销业务一操作录屏
259	委托代销业务二操作录屏
269	特殊销售业务一操作录屏
276	特殊销售业务二操作录屏
281	特殊销售业务三操作录屏
288	特殊销售业务四操作录屏
292	销售退货业务操作录屏

项目一 账套创建与管理

实训一 企业资料

一、企业背景资料介绍

洪福商贸有限公司(简称洪福商贸),是专门从事乳制品、果汁等饮料批发的商贸企业,公司法人代表李金泽。

公司开户银行及账号:

人民币开户行:中国工商银行芜湖市弋江路支行;账号:1307000526782987947。

美元开户行:中国工商银行芜湖市弋江路支行;账号:1307000526782987616。

公司纳税登记号:340203098765768。

公司地址:芜湖市鸠江区弋江路48号。

电话:0553-5820888。

邮箱:h fsm@126.com。

二、操作要求

(一) 科目设置及辅助核算要求

日记账:库存现金、银行存款。

银行账:银行存款/工行存款(人民币)、银行存款/工行存款(美元)。

客户往来:应收票据/银行承兑汇票、应收票据/商业承兑汇票、应收账款/人民币、应收账款/美元、预收账款/人民币、预收账款/美元、预收账款/定金(其中,预收账款/定金设置为不受控于应收系统)。

供应商往来:在途物资、应付票据/商业承兑汇票、应付票据/银行承兑汇票、应付账款/一般应付账款、应付账款/暂估应付账款(其中,一般应付账款设置为受控于应付系统,暂估应付账款设置为不受控于应付系统)、预付账款/人民币、预付账款/美元、其他应付款/其他单位往来、受托代销商品款。

(二) 会计凭证的基本规定

录入或生成“记账凭证”均由指定的会计人员操作,含有库存现金和银行存款科目的记账凭证均需出纳签字。采用单一格式的复式记账凭证。对已记账的凭证修改,只采用红字冲销法。为保证财务与业务数据的一致性,能在业务系统生成的记账凭证不得在总账系统

直接录入。根据原始单据生成记账凭证时,除特殊规定外不采用合并制单。出库单与入库单原始凭证以软件系统生成的为准。除指定业务外,收到发票同时支付款项的业务使用现付功能处理,开发票同时收到款项的业务使用现结功能处理。

(三) 结算方式

公司采用的结算方式包括现金、支票、托收承付、委托收款、银行汇票、商业汇票、电汇等。收、付款业务由财务部门根据有关凭证进行处理,在系统中没有对应结算方式时,其结算方式为“其他”。

(四) 外币业务的处理

公司按业务发生当日的即期汇率记账,按期末汇率按月计算汇兑损益。

(五) 存货业务的处理

公司存货主要包括乳制品、果汁、乳酸菌,按存货分类进行存放(代销商品除外)。各类存货按照实际成本核算,采用永续盘存制。对库存商品采用“数量进价金额核算”法,发出存货成本计价采用“先进先出法”,采购入库存货对方科目全部使用“在途物资”科目,委托代销商品成本使用“发出商品”科目核算,受托代销商品使用“受托代销商品”科目核算。存货按业务发生日期逐笔记账并制单,暂估业务除外。同一批出入库业务合并生成一张记账凭证。采购、销售业务必有订单(订单号与合同编号一致),出入库业务必有发货单和到货单。

存货核算制单时不允许勾选“已结算采购入库单自动选择全部结算单上单据,包括入库单、发票、付款单,非本月采购入库按蓝字报销单制单”选项。

新增客户或供应商编码采用连续编号方式。

(六) 财产清查的处理

公司每年年末对存货及固定资产进行清查,根据盘点结果编制“盘点表”,并与账面数据进行比较,由库存管理员审核后进行处理。

(七) 坏账损失的处理

除应收账款外,其他的应收款项不计提坏账准备。期末,按应收账款余额百分比法计提坏账准备,提取比例为 0.5%。

(八) 损益类账户的结转

每月末将各损益类账户余额转入“本年利润”账户,结转时按收入和支出分别生成记账凭证。

实训二 账套建立与管理

一、账套信息

账套号: 600。

账套名称: 洪福商贸有限公司。

启用日期: 2018 年 01 月 01 日。

企业类型: 商业企业。

行业性质: 2007 年新会计制度科目。

基础信息: 存货、客户、供应商是否分类(是),有无外币核算(有)。

编码方案：科目编码级次 4-2-2-2,收发类别编码级次 1-2,其他采用系统默认。
数据精度：采用系统默认。
启用总账、应收、应付、采购、销售、库存、存货系统。

二、操作员及权限分工

操作员及权限分工如表 1-1 所示。

表 1-1 操作员及权限分工

操作员编号	操作员姓名	隶属部门	职 务	操 作 分 工
A01	李金泽	总经办	总经理	账套主管
W01	宋 清	财务部	财务主管	审核凭证,查询凭证、总账对账及结账、UFO 报表
W02	黄小明	财务部	会计	总账(填制、查询凭证、账表、期末、记账)、应收应付系统权限,存货核算
W03	李 卉	财务部	出纳	总账(出纳签字),应收应付系统的票据管理,收、付款单填制权限(卡片编辑、卡片删除、卡片查询、列表查询)
G01	叶 敏	采购部	采购主管	采购管理的全部权限
X01	张 立	销售部	销售主管	销售管理的全部权限
C01	李 红	仓储部	仓库主管	库存管理的全部权限 公用目录设置和公共单据权限

【操作指导】

1. 登录系统管理

- (1) 执行【开始】|【所有程序】|【用友 ERPU8V10.1】|【系统服务】|【系统管理】命令,打开【系统管理】窗口。
- (2) 执行【系统】|【注册】命令,打开【登录】窗口。
- (3) 在【登录】窗口中输入服务器,此处为默认;输入操作员名称【admin】;密码为空;选择系统默认账套【(default)】,单击【确定】按钮,以系统管理员身份进入系统管理,如图 1-1 所示。

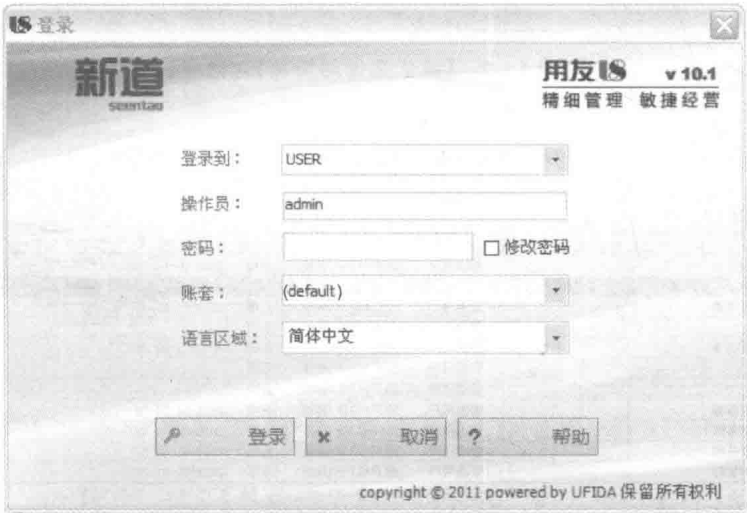


图 1-1 【系统登录】对话框

2. 增加用户

(1) 以系统管理员身份进入系统管理后,选择【权限】|【用户】命令,打开【用户管理】窗口。

(2) 单击工具栏中的【增加】按钮,打开【操作员详细情况】对话框,按表 1-1 中的资料依次输入用户的编号、姓名、所属部门、口令等信息,勾选对应的角色编码及名称后,单击【增加】按钮完成添加用户的操作,如图 1-2、图 1-3 所示。

操作员详细情况

编号

A01

姓名

李金泽

用户类型

普通用户

认证方式

用户+口令(传统)

口令

确认口令

所属部门

总经办

Email地址

手机号

默认语言

中文(简体)

☐ 不允许修改登录日期

所属角色

角色编码	角色名称
☒ DATA-MANAGER	账套主管
☐ MANAGER-BG01	预算主管
☐ OPER-HR20	普通员工

定位

增加

取消

帮助(H)

图 1-2 【操作员详细情况】对话框

用户管理										
是否打印A输出所属角色										
用户编码	用户全名	部门	Email地址	手机号	用户类型	认证方式	状态	创建时间	最后登录时间	退出时间
A01	李金泽	总经办			普通用户	用户+口令(传统)	启用	2018-01-01 22:...		
demo	demo				普通用户	用户+口令(传统)	启用		2018-01-01 22:43:49	2018-01-01 22:43:49
C01	李红	仓储部			普通用户	用户+口令(传统)	启用	2018-01-01 22:...		
demo	demo				普通用户	用户+口令(传统)	启用			
G01	叶敏	采购部			普通用户	用户+口令(传统)	启用	2018-01-01 22:...		
SYSTEM	SYSTEM				普通用户	用户+口令(传统)	启用			
UFSOFT	UFSOFT				普通用户	用户+口令(传统)	启用			
W01	宋清	财务部			普通用户	用户+口令(传统)	启用	2018-01-01 22:...		
W02	黄小明	财务部			普通用户	用户+口令(传统)	启用	2018-01-01 22:...		
W03	李丹	财务部			普通用户	用户+口令(传统)	启用	2018-01-01 22:...		
X01	张立	销售部			普通用户	用户+口令(传统)	启用	2018-01-01 22:...		

图 1-3 【用户管理】窗口

3. 建立账套

(1) 以系统管理员身份注册进入系统管理,执行【账套】|【建立】命令,打开【建账方式】对话框,选择【新建空白账套】,单击【下一步】按钮,如图 1-4 所示。

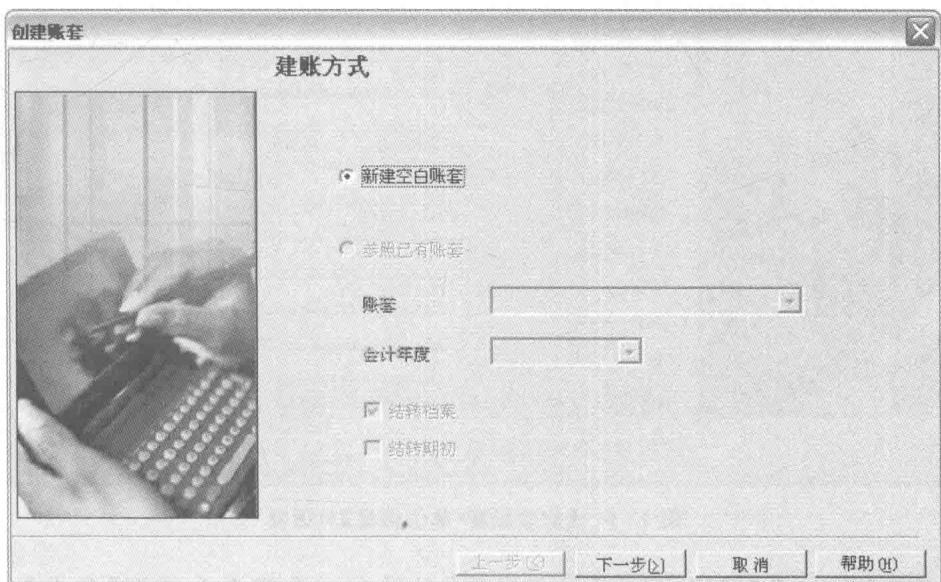


图 1-4 【创建账套-建账方式】对话框

(2) 在【账套信息】对话框中,输入账套号【600】、账套名称【洪福商贸有限公司】及启用会计期【2018 年 1 月】,如图 1-5 所示。



图 1-5 【创建账套-账套信息】对话框

(3) 单击【下一步】按钮,打开【单位信息】对话框,依次输入单位名称、单位简称、单位地址等信息,如图 1-6 所示。

图 1-6 【创建账套-单位信息】对话框

(4) 单击【下一步】按钮,打开【核算类型】对话框。选择企业类型【商业】,行业性质【2007 年新会计制度科目】,科目预置语言选择【中文(简体)】,从【账套主管】下拉列表中选择【[A01]李金泽】,勾选【按行业性质预置会计科目】复选框,如图 1-7 所示。

图 1-7 【创建账套-核算类型】对话框

(5) 单击【下一步】按钮,打开【基础信息】对话框。分别勾选【存货是否分类】【客户是否分类】【供应商是否分类】【有无外币核算】复选框,如图 1-8 所示。

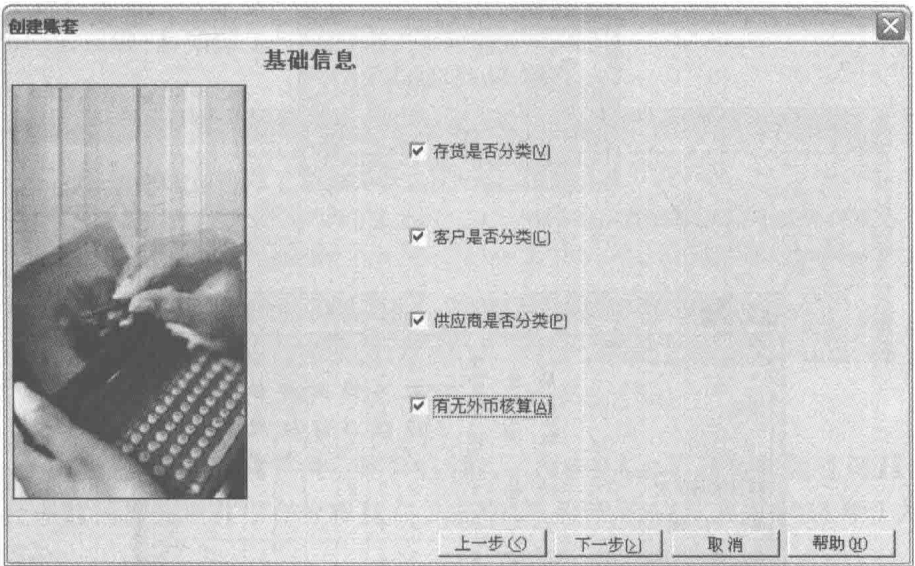


图 1-8 【创建账套-基础信息】对话框

重要提示

如果基础信息设置错误，可由账套主管在“修改账套”功能中进行修改。

(6) 单击【下一步】按钮，打开【开始】对话框，如图 1-9 所示。

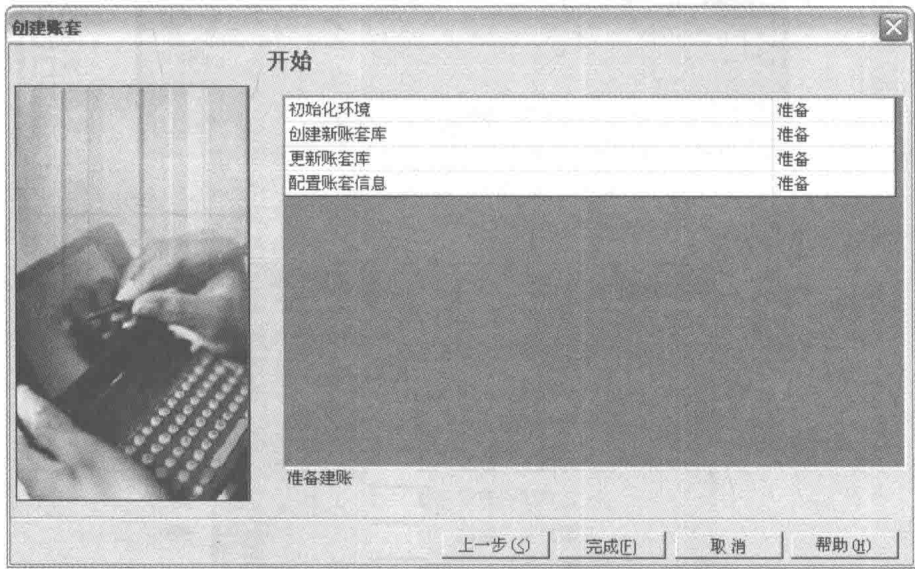


图 1-9 【创建账套-开始】对话框

(7) 单击【完成】按钮，系统提示【可以创建账套了么？】，单击【是】，如图 1-10 所示。

(8) 系统自动进行创建账套的工作。建账需要一段时间，请耐心等待。建账完成后，自动打开【编码方案】对话框，按照账套资料修改分类编码方案，如图 1-11 所示。

(9) 单击【确定】按钮，再单击【取消】按钮，进入【数据精度】对话框，如图 1-12 所示。