



中国人民大学
经济与管理实验教学中心
Center for Experience-based Learning in
Economics & Management at RUC

NITE 国家信息技术紧缺人才培养工程
National Information Technology Education Project
国家信息技术紧缺人才培养工程系列丛书



高等院校 实验课程系列教材



Microsoft Dynamics AX

财务实验教程

赵宇斌 王 敏 / 编著

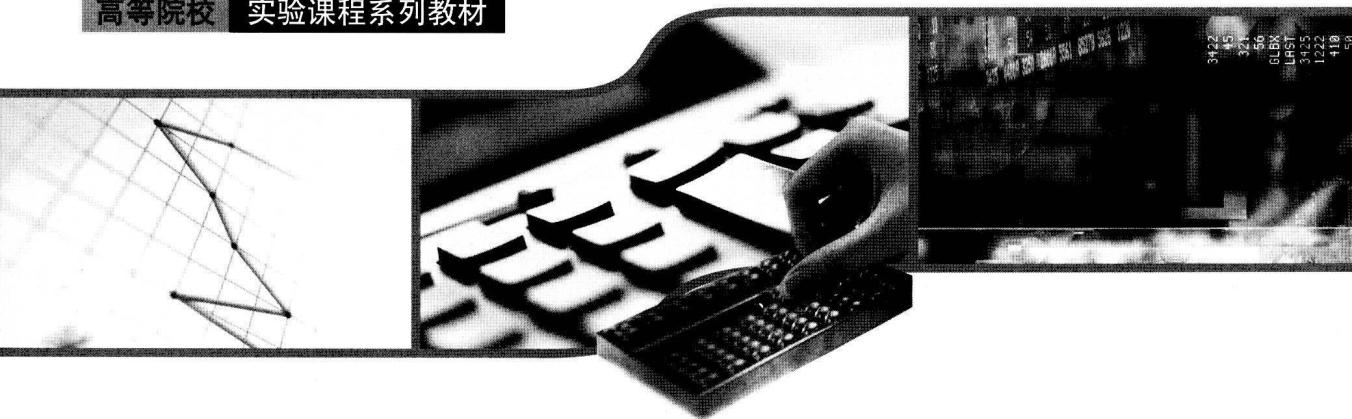


中国人民大学
经济与管理实验教学中心
Center for Experience-based Learning in
Economics & Management at RUC

NITE 国家信息技术紧缺人才培养工程
National Information Technology Education Project
国家信息技术紧缺人才培养工程系列丛书



高等院校 实验课程系列教材



Microsoft Dynamics AX

财务实验教程

赵宇斌 王 敏 / 编著

中国人民大学出版社
· 北京 ·

图书在版编目 (CIP) 数据

Microsoft Dynamics AX 财务实验教程/赵宇斌, 王敏编著.
北京: 中国人民大学出版社, 2010
(高等院校实验课程系列教材)
ISBN 978-7-300-12115-4

- I. M...
- II. ①赵... ②王...
- III. 财务管理-计算机管理系统, Microsoft Dynamics AX-高等学校-教材
- IV. F275-33

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2010) 第 079659 号

高等院校实验课程系列教材
Microsoft Dynamics AX 财务实验教程
赵宇斌 王 敏 编著
Microsoft Dynamics AX Caiwu Shiyao Jiaocheng

出版发行	中国人民大学出版社	
社 址	北京中关村大街 31 号	邮政编码 100080
电 话	010-62511242 (总编室)	010-62511398 (质管部)
	010-82501766 (邮购部)	010-62514148 (门市部)
	010-62515195 (发行公司)	010-62515275 (盗版举报)
网 址	http://www.crup.com.cn http://www.ttrnet.com (人大教研网)	
经 销	新华书店	
印 刷	北京东君印刷有限公司	
规 格	185 mm×260 mm 16 开本	版 次 2010 年 6 月第 1 版
印 张	9.5 插页 1	印 次 2010 年 6 月第 1 次印刷
字 数	133 000	定 价 20.00 元

版权所有 侵权必究 印装差错 负责调换

编委会（按姓氏音序排列）

崔 燕 黄卫伟 刘向东 刘学波 毛基业 邱善勤
王树新 武宝瑞 吴宏雷 张 靖 张丽娟 赵 苹

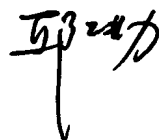
为突破信息产业的发展瓶颈，培养大批合格的信息化中高端人才，在工业和信息化部推动下，国家信息技术紧缺人才培养工程（NITE）正式启动，由工业和信息化部软件与集成电路促进中心（CSIP）负责具体实施，秉承“促进产业发展，助力企业创新”的宗旨，不断健全适应我国软件产业发展需要的人才培养体系，为产业结构升级和信息化建设提供人才保证。

随着科学技术进步和管理水平的提高，企业对现代信息化管理技术人才的需求日益迫切，应用型人才的培养成为众多企业实现便捷、高效管理的智力保障。在现实的企业信息化管理体系中，信息技术人才的匮乏成为制约企业 ERP 实施应用的主要瓶颈，培养专业的复合型 ERP 人才、通过 ERP 应用技能的培训和指导使企业员工成为娴熟的 ERP 使用者，成为企业和教育机构乃至整个社会面临的一项重要的战略任务。

NITE 推出的指定培训教材“Microsoft Dynamics AX 系列实验教程”，重视通过基本理论与知识的阐述，指导学生动手进行实验；同时强调对知识重点、应用技能的掌握与训练，科学地指导了教师的授课与学生的学习，帮助学习者在学习过程中积累实践经验，并掌握国际主流 ERP 软件在企业的财务、物流、生产等方面的应用。

作为国家软件与集成电路公共服务平台承载单位，CSIP 希望通过微

软 ERP 高校实验室培养更多的信息技术应用人才，让更多的人通过微软 ERP 实验室这个舞台实现个人发展的梦想，推动中国信息化的应用与发展。



工业和信息化部软件与集成电路促进中心

经济与管理学科是中国人民大学长期以来重点建设和发展的主要学科，经济学与管理学的学科特点决定了实验（实践）环节在教学中具有举足轻重的作用。中国人民大学高度重视经济与管理学科的实验（实践）教学。2006年，中国人民大学整合全校优质经济与管理实验教学资源，组建了中国人民大学经济与管理实验教学中心。2009年1月，该中心被教育部授予国家级实验教学示范中心建设单位。

中国人民大学经济与管理实验教学中心以“面向教学、面向科研、面向学生的职业发展”为建设方向，以培养具有国际化视野的高素质管理人才为目标，与国内外知名企业合作共建联合实验室，为教学科研提供世界级的、国际化的实验教学平台。

“中国人民大学—微软 ERP 实验室”是中国人民大学经济与管理实验教学中心与企业合作共建实验室的一个典型代表。该实验室是微软（中国）在国内高校中建立的第一家 ERP（企业资源计划）实验室。自 2006 年以来，中心参加 ERP 培训教师 39 人次，开设了 ERP 软件应用、计算机会计、财务管理、ERP 介绍及案例演示等课程，教学对象包括本科生、研究生、MBA、EMBA 等。

微软 ERP 软件的业务流程实现了物流、资金流、信息流的无缝集成，教师可以带领学生一起考虑如何驾驭一个系统，考虑一旦业务模式发生变

化，系统将如何适应这种变化等问题。教师和学生通过跟踪微软 ERP 软件的版本升级，能够了解到业内世界级企业的最佳企业实践的发展动态，能够知道信息系统是如何与现实对接的。通过使用该系统教学，教师与学生有着与过去纯理论课堂教学完全不同的体验。

《Microsoft Dynamics AX 物流实验教程》、《Microsoft Dynamics AX 生产实验教程》以及《Microsoft Dynamics AX 财务实验教程》这三本教材是中国人民大学经济与管理实验教学系列教材的一个重要组成部分，教材的编者王敏、赵宇斌两位教师自 ERP 实验室成立以来就非常投入地进行微软 ERP 系统的研究和教学。教材采用案例与功能演绎相结合的方式，介绍了 ERP 系统中的物流、生产和财务管理三大模块的设计和操作规程，是他们对 ERP 教学的一个深入、系统的总结与梳理。

我们衷心希望能够通过经济与管理学科的实验教学，让学生在主动学习的过程中对理论进行深入理解和灵活运用，既能收获知识，又能提高素质和能力。借此机会，我们也向所有热衷实验教学的教师对实验教学所做出的杰出贡献表示衷心的感谢！

中国人民大学经济与管理实验教学中心

第 1 章 总账基础设置	1
1.1 创建公司账户	1
1.2 创建编号规则	2
1.3 创建记账本位币	3
1.4 创建会计年度	5
1.5 创建会计科目表	7
1.6 创建日志	10
第 2 章 总账日常业务处理	13
2.1 创建记账凭证	13
2.2 外币业务的处理	18
2.3 在凭证中使用非分类账的科目	21
2.4 期间日志	26
2.5 应计架构	28
2.6 凭证审核	31
2.7 汇兑损益调整	32
第 3 章 固定资产基础设置	36
3.1 设置会计科目	37
3.2 设置日志名称	38
3.3 设置折旧模板	40
3.4 设置价值模型	41

3.5	设置固定资产组	44
3.6	为固定资产组指定价值模型	45
3.7	设置过账模板	47
3.8	其他参数设置	50
第4章	固定资产日常业务处理	51
4.1	增加固定资产卡片	51
4.2	固定资产购置	56
4.3	固定资产折旧	62
4.4	价值调整	66
第5章	应付账款基础设置	71
5.1	准备知识	71
5.2	设置会计科目	72
5.3	创建物料和必要的组	73
5.4	创建供应商和必要的组	78
5.5	其他参数设置	80
5.6	设置增值税	82
第6章	应付账款日常业务处理	88
6.1	采购和收货	88
6.2	收到发票	94
6.3	支付货款	97
第7章	应收账款基础设置	101
7.1	设置会计科目	101
7.2	创建物料和必要的组	102
7.3	创建客户和必要的组	105
7.4	创建佣金	108
7.5	创建现金折扣	109
7.6	其他参数设置	111
第8章	应收账款日常业务处理	115
8.1	创建销售订单	115
8.2	根据销售订单创建采购订单并收货	117

8.3 向客户发货	120
8.4 客户退货（开发票前）	123
8.5 为客户开发票	125
8.6 客户退货（开发票后）和开出红字发票	127
8.7 客户付款	130
8.8 向供应商退货	132
第9章 报表编制	134
附 录 RBS 公司业务资料及会计科目设置	138

总账基础设置

1.1 创建公司账户

在 Microsoft Dynamics AX 系统中，首先要创建一个公司账户，从会计角度来说，就是完成会计主体假设的过程，后续所有业务处理均在该公司账户内完成。国内的很多软件产品的类似功能往往被称为“创建账套”。

实验一：创建公司账户

RBS 有限责任公司（以下简称“RBS”）是由北京电子器材总厂和美国莱特公司出资成立的从事高档灯具批发、销售业务的公司。

操作：

(1) 路径：系统管理→公司账户

(2) 步骤：

- 点击“公司账户”，点击工具栏上的“新建”图标或者使用组合键 Ctrl+N，新增一行；
- 在“公司账户”列中输入“RBS”，在“公司账户的名称”列中输入

“RBS 有限责任公司”（见图 1—1）；

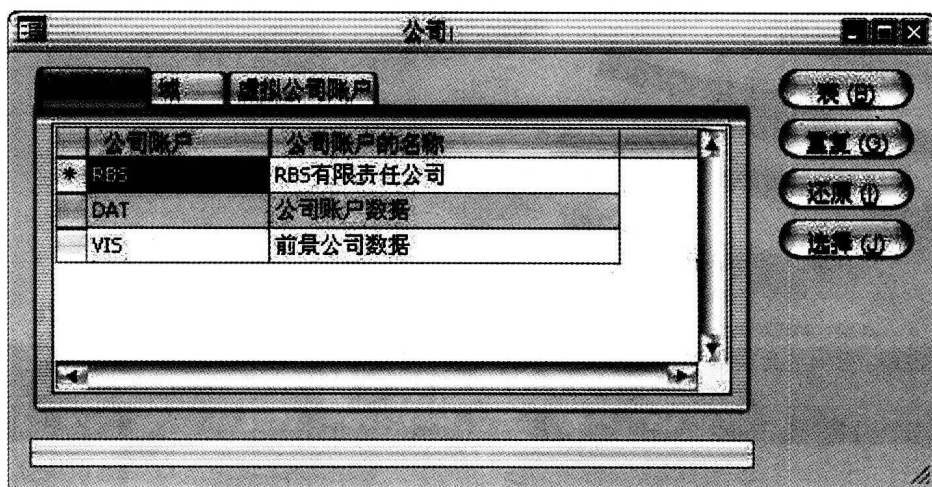


图 1—1

• 路径：文件→打开→公司，选择“RBS”后，点击“确定”按钮，进入 RBS 公司账户，此时可以看到屏幕右下角状态栏上的“当前公司”变为 RBS（见图 1—2）。

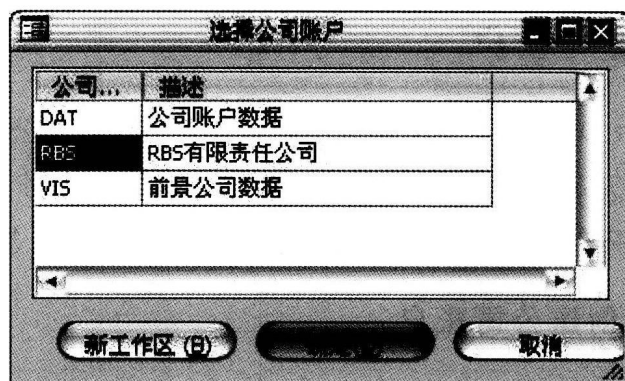


图 1—2

1.2 创建编号规则

编号规则是系统中需要使用的一整套序列号集，广泛应用于系统的各个模块，首次使用系统的最佳选择是导入系统内置的编号规则。

实验二：创建编号规则

为 RBS 创建一套编号规则。

操作：

(1) 路径：基本设置→设置→编号规则→编号规则

(2) 步骤：

- 点击右侧按钮列中的按钮“向导”，持续点击“下一步”按钮，直至点击“完成”按钮，屏幕上出现图 1—3 即表示创建完毕。

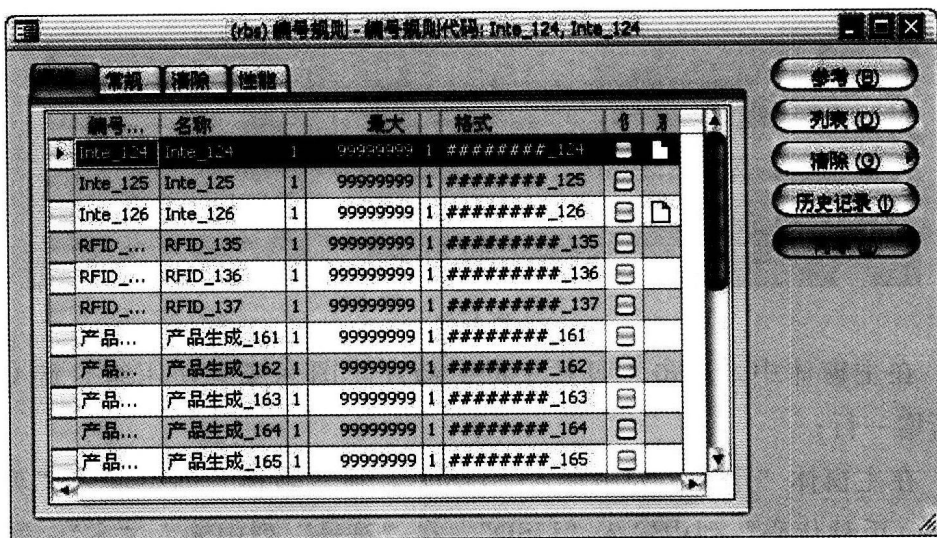


图 1—3

1.3 创建记账本位币

在创建记账本位币之前首先要创建公司可能使用的各个币种，然后再指定其中某一币种为记账本位币。

实验三：创建币种

为 RBS 创建业务中使用的主要货币：人民币和美元。

操作：

(1) 路径：总账→设置→汇率→概览

(2) 步骤：

- 在主窗体“币种”列中输入“CNY”，在“名称”列中输入“人民币”，在“ISO 币种代码”列中输入“CNY”，在“符号”列中输入“¥”；
- 在子窗体“汇率”页签的“汇率”列中输入“100”（见图 1—4）；

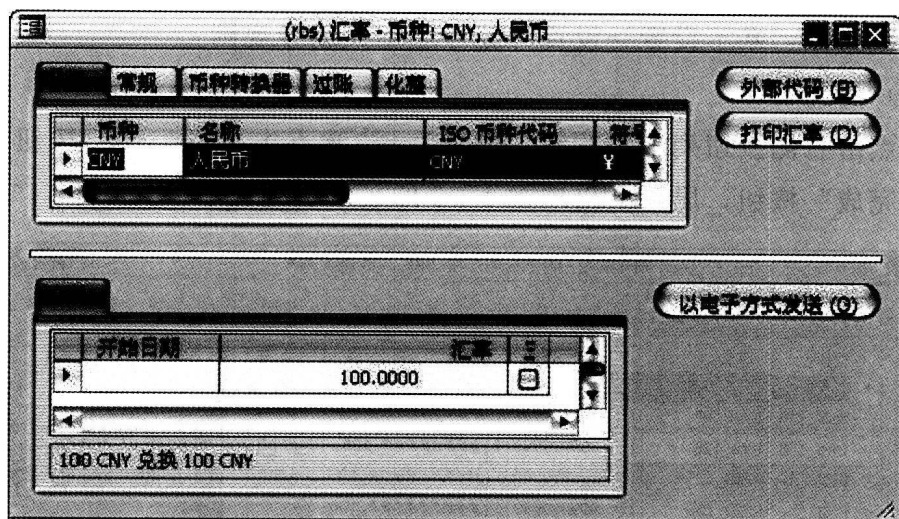


图 1—4

- 在主窗体中，点击工具栏上的“新建”图标或者使用组合键 Ctrl+N，新增一行；
- 在主窗体“币种”列中输入“USD”，在“名称”列中输入“美元”，在“ISO 币种代码”列中输入“USD”，在“符号”列中输入“\$”，暂时无须设置汇率（见图 1—5）。

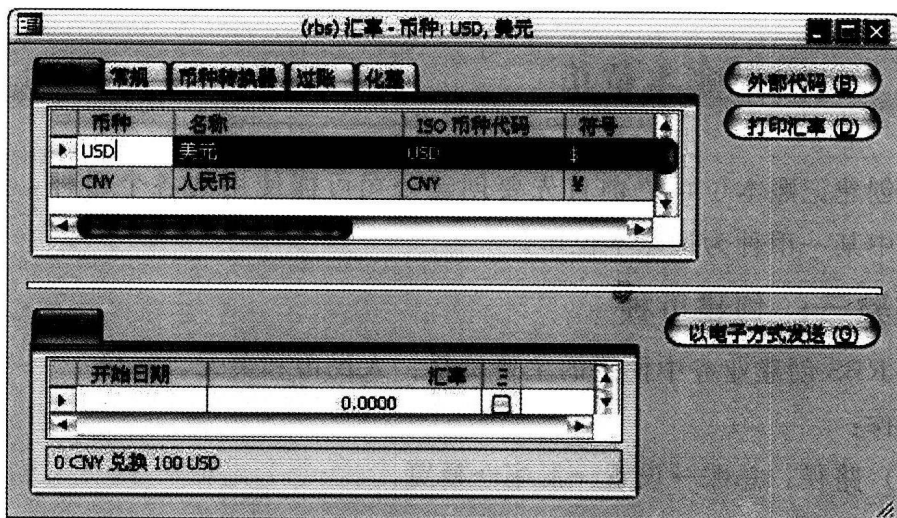


图 1—5

实验四： 指定记账本位币

RBS 公司的记账本位币为 CNY。

操作：

(1) 路径：基本设置→设置→公司信息→其他

(2) 步骤：

- 点击“币种”的下拉列表框，选择“CNY”（见图 1—6）。



图 1—6

此时重新进入 RBS 公司，可以看到屏幕右下角状态栏上的“币种”变为 CNY，实验三、四完成了货币计量假设。

1.4 创建会计年度

会计报表通常按月、季、年编制，因此要对企业存续期间进行分期。

实验五： 创建会计分期

RBS 公司的会计年度：1 月 1 日—12 月 31 日。

操作：

(1) 路径：总账→设置→期间→期间→概览

(2) 步骤:

- 点击右侧按钮列中的“创建新的会计年度”按钮，输入开始日期和结束时间，将“所需的期间长度”设置为“1”，将“单位”设置为“月”后点击“确定”（见图 1—7）；

创建新的会计年度

输入会计年度的开始日期: 2010-1-1

输入会计年度的结束时间: 2010-12-31

所需的期间长度: 1 单位: 月

确定 取消

图 1—7

- 屏幕会出现如图 1—8 所示的会计期间划分，选中列表中“状态”为“启用”的期间，可以进行期间的删除和拆分等操作。

(rbs) 期间 - 开始: 2011-1-1, 开始日期

常规 模拟状态

开始	期间代码	结束日期	状态	连
2010-1-1	开始日期	2010-1-1	已关闭	
2010-1-1	正常	2010-1-31	启用	
2010-2-1	正常	2010-2-28	启用	
2010-3-1	正常	2010-3-31	启用	
2010-4-1	正常	2010-4-30	启用	
2010-5-1	正常	2010-5-31	启用	
2010-6-1	正常	2010-6-30	启用	
2010-7-1	正常	2010-7-31	启用	
2010-8-1	正常	2010-8-31	启用	
2010-9-1	正常	2010-9-30	启用	
2010-10-1	正常	2010-10-31	启用	
2010-11-1	正常	2010-11-30	启用	
2010-12-1	正常	2010-12-31	启用	
2010-12-31	结束日期	2010-12-31	已停止	
2011-1-1	开始日期	2011-1-1	已关闭	

拆分期间 (J)

创建年末结转期间 (K)

删除期间 (L)

删除会计年度 (M)

关闭会计年度 (N)

重新计算期间余额 (P)

图 1—8