



中国石油财务管理信息系统手册

资产分册

《中国石油财务管理信息系统手册资产分册》编委会 编



石油工业出版社

中国石油财务管理信息系统手册 资产分册

《中国石油财务管理信息系统手册资产分册》编委会 编



石油工业出版社

图书在版编目 (CIP) 数据

中国石油财务管理信息系统手册. 资产分册/《中国石油财务管理信息系统手册资产分册》编委会编. —北京: 石油工业出版社, 2007. 9
ISBN 978 - 7 - 5021 - 6265 - 8

I. 中…

II. 中…

III. ①石油工业 - 工业企业管理: 财务管理 - 管理信息系统 - 中国 - 手册
②石油工业 - 工业企业管理: 资产管理 - 管理信息系统 - 中国 - 手册

IV. F426. 22 - 62

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2007) 第 147215 号

出版发行: 石油工业出版社

(北京安定门外安华里 2 区 1 号 100011)

网 址: www.petropub.cn

发行部: (010) 64210392

经 销: 全国新华书店

印 刷: 河北天普润印刷厂

2007 年 9 月第 1 版 2007 年 9 月第 1 次印刷

787 × 1092 毫米 开本: 1/16 印张: 16

字数: 410 千字

定价: 33.00 元

(如出现印装质量问题, 我社发行部负责调换)

版权所有, 翻印必究

中国石油会计一级集中核算 项目指导委员会

主 任：王国樑
副 主 任：周明春 刘希俭
委 员：柴守平 施 旻 蔺国强 孙铁民

特别项目专家组

成 员：谢戈果 吴永烈 韩宗庆等

项目经理部

项 目 经 理：柴守平

项目副经理：谢海兵 蔺国强 孙铁民 韩承斌

变革管理组：谢海兵 杨晓红 闵广富等

流 程 组：杨晓红 毛慧明 瞿朝民 李伟刚 高伟东 聂玉涛 丁 丹 宣大勇
蒋 睿 徐 泓 王永轶等

报 表 组：张锡磊 朱吉好 钟邦秀 董爱红 于锦红 霍建明等

会计核算组：王 华 郭喜江 缪 勇 王开升 孙忠镛 王玮琪 付 蓉 张运涛
王 煜 金建国 闫 石 陈红梅 代 波等

标 准 化 组：丁淑颖 陈 晖 邓龙兵 吴雪鹤 黄 胜 杨勇胜 王亚栋 边艳玲
杨勇科 贾永昌等

S A P 组：韩承斌 常 静 韩 芳 武爱丽 苏爱萍 朱艳梅 胡会龙 梁文娟等

软 件 组：蔺国强 孙铁民 张廷兵 相洪伟 赵立民 王亚栋 李守林 隋新华
魏善勇 李科兵 郝明升 聂玉涛 胡小峰 高建勋 邹永强 吴继峰
耿 正 岳 辉 王吉珂 于仁海 肖法涛 张志勇 王华彬 冯 波
王 晶 张永辉 曹玉江 樊春华 刘科政 张 凡 袁 宝 陈祺元
许宏柱 董轩佚 王 欢 王 志 王忠明 阎 涛 王欣岩 田世伟
王效伟 任 征 鹿 成 张 丹 崔贺龙 李成新 柴琳琳 韩思光
李光宇 于海峰 李雪晶 方红伟等

硬件网络组：贺 荣 闵广富 贾鹏程 王 勇 刘启军 马 罕等

内 控 组：曲传祥 张小龙 韩 蕾等

《中国石油财务管理信息系统手册资产分册》

编 委 会

主 审：王国樑

主 编：周明春

副主编：柴守平

编 委：谢海兵 郭喜江 孙铁民 贺 荣 闵广富

王秀华 陈 晖 赵立民 樊春华 王亚栋

袁 宝 陈祺元 张 丹 崔贺龙 韩思光

王利民 李 鑫 侯积智 金建清 姚汉玉

前 言

继 2004 年完成地区公司级会计集中核算工作后，中国石油天然气股份有限公司即启动了会计一级集中核算工作的研究、准备，2006 年 8 月，会计一级集中核算项目正式启动。目前，会计一级集中核算已经完成了系统设计开发和试点测试，开始进入推广应用阶段。为满足广大财务人员的工作需求，基于会计一级集中核算流程和软件，组织编写了《中国石油财务管理信息系统手册》，包括《中国石油财务管理信息系统手册财务分册》、《中国石油财务管理信息系统手册资产分册》、《中国石油财务管理信息系统手册系统管理分册》三个分册。其中《中国石油财务管理信息系统手册财务分册》包括财务报告流程、FMIS7.0 软件账务处理、辅助管理、应收应付、合同付款控制、基建核算、预算控制、地区公司内交易、地区公司间交易、报表管理、总部账务查询等内容，《中国石油财务管理信息系统手册资产分册》包括关键业务流程、AMIS7.0 软件投资计划、在建工程、固定资产管理、储量资产及其他资产管理、设备管理、资产处置、财务接口、账务管理、综合查询、报表管理等内容，《中国石油财务管理信息系统手册系统管理分册》包括 FMIS7.0 软件的部署、系统管理、标准管理、数据中心、AMIS7.0 系统初始化、维护工具、系统设置等内容。

在手册的编写过程中，得到了中国石油天然气股份有限公司广大财务人员的大力支持，得到了内控部、国际商用机器全球服务（中国）有限公司（IBM）、普联软件（济南）有限责任公司、盘锦辽河数码科技发展有限公司、普华永道会计师事务所等单位的积极协助，在此表示诚挚的谢意。

由于编写人员水平有限，疏漏和错误之处在所难免，恳请广大读者批评指正。

《中国石油财务管理信息系统手册资产分册》编委会

2007 年 7 月

目 录

上篇 特殊业务流程

第一章 固定资产增加的特殊业务	(3)
第一节 交易旧固定资产的入账价值确认	(3)
一、适用范围	(3)
二、流程描述	(3)
三、控制要点	(3)
第二节 当月新增固定资产的调拨	(4)
一、适用范围	(4)
二、流程描述	(4)
三、控制要点	(4)
第二章 固定资产折旧的特殊处理	(5)
第一节 固定资产累计折旧回冲	(5)
一、适用范围	(5)
二、流程描述	(5)
三、控制要点	(5)
第二节 专项资金购置固定资产的折旧计提	(5)
一、适用范围	(5)
二、流程描述	(5)
三、控制要点	(6)
第三节 固定资产转资或预转资延迟的折旧补提	(6)
一、适用范围	(6)
二、流程描述	(6)
三、控制要点	(6)
第三章 固定资产尚可使用年限的确认	(7)
第四章 国家税收政策优惠的固定资产折旧计提	(8)
第五章 固定资产调拨的特殊业务	(9)
第六章 固定资产后续支出的特殊业务	(10)

第七章 国际准则资产折耗计提及减值准备业务	(11)
第一节 油气资产计提折耗及调整	(11)
第二节 国际准则资产计提减值准备	(11)
第八章 资产系统新增加的会计凭证编制	(12)
第九章 系统新增无形资产与长期待摊费用管理	(13)
第十章 报表处理流程	(14)

下篇 日常业务处理

第一章 投资计划	(17)
第一节 装备计划	(17)
一、计划申请	(17)
二、计划审批	(19)
三、形成订单	(20)
四、计划调整	(21)
第二节 计划实施	(22)
一、合同管理	(22)
二、付款计划	(23)
三、付款审批	(23)
四、资产验收	(23)
五、完成资产	(25)
第二章 在建工程	(27)
第一节 增加	(27)
第二节 查改	(28)
第三节 转资	(28)
第四节 上报	(29)
第三章 固定资产	(30)
第一节 折旧处理	(32)
一、计提折旧	(32)
二、补提折旧	(35)
三、月折旧查询	(38)
四、折旧测算	(39)
第二节 资产增加	(43)

一、资产卡片	(43)
二、明细资产	(47)
三、部分增加	(48)
第三节 资产减少	(49)
一、减少资产	(49)
二、报废资产	(50)
三、部分减少	(54)
第四节 减值准备	(55)
一、减值申请	(55)
二、减值审批	(55)
三、折旧回冲	(57)
四、减值查询	(58)
第五节 资产调整	(58)
一、内部单位调拨	(58)
二、资产大类调整	(60)
三、资产属性调整	(61)
四、资产用途调整	(61)
五、资产区块调整	(62)
六、复合型资产调整	(62)
七、资产分解	(63)
八、资产合并	(66)
第六节 附件管理	(67)
一、附件录入	(67)
二、附件查改	(68)
第七节 数据查改	(69)
一、资产台账管理	(69)
二、资产变动管理	(72)
三、修改尚可使用年限	(76)
第八节 上报封账	(77)
一、上报完成	(77)
第四章 储量资产	(78)
第一节 初始化	(79)
第二节 日常维护	(79)
一、储量维护	(79)
二、产量维护	(79)

三、自动补提	(81)
第五章 其他资产	(82)
第一节 入库管理	(82)
一、入库登记	(82)
二、入库单查改	(82)
第二节 出库管理	(83)
一、出库登记	(83)
二、出库单查改	(84)
第三节 报废管理	(84)
一、报废登记	(84)
二、报废单查改	(85)
第四节 登记库存	(86)
第五节 物品目录	(86)
第六章 设备管理	(88)
第一节 增减变动	(88)
一、新增资产	(88)
二、新增设备	(88)
三、减少设备	(89)
第二节 档案管理	(90)
一、设备档案维护	(90)
二、设备档案查询	(92)
三、资产设备同步	(92)
四、自编号重编码	(92)
五、与设备档案同步	(94)
第三节 运转记录	(94)
一、初始化运转记录	(94)
二、填写运转记录	(95)
三、查询运转记录	(97)
四、检查运转记录	(97)
第四节 故障管理	(98)
一、故障管理	(98)
二、故障查询	(99)
三、事故管理	(100)
四、事故查询	(100)
第五节 润滑管理	(100)

一、润滑五定	(100)
二、换油记录	(100)
三、监测记录	(101)
四、润滑油消耗统计	(101)
第六节 维修管理	(102)
一、维修申请	(102)
二、维修审批	(102)
三、维修记录	(104)
四、设备外埠修理申请	(104)
五、设备外埠修理审批	(104)
六、查询维修申请单	(104)
七、查询维修审批单	(104)
八、查询维修记录	(104)
第七节 预测管理	(104)
一、设备保养预测	(104)
二、保养计划查询	(105)
三、修理费用初始	(105)
四、修理费用预测	(106)
第八节 状态监测	(107)
一、设备监测定义	(107)
二、监测计划	(107)
三、监测记录	(108)
第九节 设备报表	(108)
一、经济指标表	(108)
二、技术状况表	(110)
三、技术状况表（年报）	(110)
四、生成总体指标表	(110)
五、查询总体指标表	(112)
六、事故统计表	(112)
七、设备修理台账	(112)
第十节 上报	(113)
第十一节 注意事项	(113)
第七章 财务接口	(115)
第一节 参数设置	(115)
一、账套设置	(115)

二、单位账套设置	(117)
第二节 用户管理	(118)
一、财务用户设置	(118)
二、用户设置	(119)
第三节 模板设置	(119)
一、模板类型定义	(119)
二、变量及函数设置	(125)
三、凭证模板设置	(132)
第四节 凭证生成	(137)
第五节 财务对账	(149)
一、对账设置	(150)
二、对账处理	(153)
第六节 调整凭证生成	(155)
一、调整模板定义	(155)
二、调整凭证自动生成	(156)
三、调整凭证录入	(156)
第七节 资产报表上传	(157)
第八章 账务管理	(160)
第一节 参数设置	(160)
一、系统参数	(160)
二、科目设置	(161)
三、凭证模板设置	(162)
四、余额初始化	(163)
五、设置凭证号	(164)
第二节 凭证处理	(164)
一、凭证录入	(164)
二、凭证查询	(165)
三、凭证审核	(166)
四、对冲凭证	(166)
五、删除凭证	(168)
第三节 账目管理	(168)
一、凭证汇总	(168)
二、账簿登记	(170)
三、总账查询	(171)
四、明细账查询	(172)

五、余额账查询	(174)
六、账目输出	(174)
第四节 对账处理	(175)
一、对账设置	(175)
二、核对总账	(175)
三、按科目对账	(176)
四、核对分户账	(177)
五、核对分类账	(177)
六、核对用途账	(178)
七、按凭证号对账	(178)
第五节 打印设置及其他功能	(179)
一、凭证打印方式	(179)
二、资产科目打印	(179)
三、凭证输出格式	(179)
四、打印机设置	(179)
第九章 资产处置	(180)
第一节 闲置资产	(180)
一、闲置资产申请	(182)
二、闲置资产审批	(183)
三、闲置资产上报	(183)
四、待调资产查询	(184)
五、资产处置申请	(185)
六、资产处置审批	(185)
七、闲置资产处置	(186)
八、闲置资产查询	(188)
九、处理单查询	(189)
第二节 报废资产	(189)
一、报废资产查询	(189)
二、处置申请	(189)
三、处置审批	(189)
四、处置单查询	(189)
第三节 实物资产	(190)
一、日常管理	(190)
二、实物处置	(190)

第十章 综合查询	(191)
第一节 项目定义	(191)
第二节 查询分析	(194)
第三节 各数据表的说明	(195)
一、资产类数据表	(195)
二、设备类数据表	(196)
三、储量资产数据表	(196)
第四节 注意事项以及使用	(196)
第五节 常用的一些查询统计	(197)
第十一章 报表系统	(201)
第一节 系统设置	(202)
一、注册报表默认权限	(202)
二、自定义函数维护	(202)
三、披露口径定义	(206)
四、报表字典维护	(207)
五、报表状态	(208)
第二节 报表定制	(208)
一、报表注册	(208)
二、报表公式定义	(211)
三、表内审核公式定义	(213)
四、表间审核公式定义	(214)
五、报表层次关系定义	(214)
六、报表子表定义	(215)
第三节 报表编辑	(215)
一、打开报表	(215)
二、报表审批	(216)
三、报表复制	(216)
四、报表删除	(217)
五、清除数据	(217)
六、清除公式	(218)
第四节 报表查询	(219)
一、汇总报表查询	(219)
二、单位报表查询	(219)
三、报表批量打印	(220)
第五节 计算汇总	(220)

一、报表计算	(220)
二、汇总单位	(221)
三、报表汇总	(221)
第六节 数据管理	(222)
一、表内关系审查	(222)
二、表间关系审查	(223)
三、报表转出	(223)
四、报表转入	(223)
五、数据转出	(224)
六、数据转入	(225)
第七节 报表分析	(226)
一、分析定义	(226)
二、分析查询	(227)
三、汇总底稿定义	(227)
四、汇总底稿查询	(228)
五、数据透视定义	(229)
六、数据透视查询	(230)
附录	(231)

上 篇
特殊业务流程

