

普通高等教育经管类专业精品教材

用友U8实训

微 课 版

梁乃斌 王新玲 主编

# 财务管理系统原理与实训

## (用友U8 V10.1)

教学资源

U8 V10.1安装程序

实验账套

微课视频

PPT课件



清华大学出版社

# 财务管理系统 原理与实训

(用友U8 V10.1)(微课版)

梁乃斌 王新玲 主编

清华大学出版社

北 京

## 内 容 简 介

本书兼顾原理阐释与实务训练,以简明原理、突出实训为主导思想,以一个企业的经济业务为原型,重点介绍了用友U8财务管理系统核心子系统的主要功能和业务处理方法。书中为读者量身定做了几十个实训项目,并提供了实训准备账套和结果账套,每个实训既环环相扣,又可以独立运作,适应了不同层次教学的需要。

本书共分10章,第一章介绍会计信息化应用基础,第二、三章介绍用友U8 V10.1管理软件的使用基础——企业建账和基础设置;第四~十章分别介绍用友U8财务管理系统中最重要和最基础的总账日常业务处理、薪资管理、固定资产管理、应收款管理、应付款管理、总账期末业务、编制财务报表7个模块的基本功能,并以系列实训的形式详解了7个模块主要业务的处理。每章最后还通过应用拓展将全国大学生会计信息化技能竞赛中相关的应用点加以提示,以了解会计信息化技能竞赛对会计从业人员的能力要求。

本书可以用作普通高等院校本科和高职会计及经济管理等相关专业的教学用书,也可作为在职会计人员学习用友U8的自学读本。本书配套了丰富的教学资源,以求满足广大师生多层次的学习需求。

本书封面贴有清华大学出版社防伪标签,无标签者不得销售。

版权所有,侵权必究。侵权举报电话:010-62782989 13701121933

### 图书在版编目(CIP)数据

财务管理系统原理与实训:用友U8 V10.1:微课版/梁乃斌,王新玲 主编. —北京:清华大学出版社,2019

ISBN 978-7-302-52206-5

I. ①财… II. ①梁… ②王… III. ①财务软件 IV. ①F232

中国版本图书馆CIP数据核字(2019)第016137号

责任编辑:刘金喜

封面设计:常雪影

版式设计:孔祥峰

责任校对:成凤进

责任印制:沈 露

出版发行:清华大学出版社

网 址: <http://www.tup.com.cn>, <http://www.wqbook.com>

地 址:北京清华大学学研大厦A座 邮 编:100084

社总机:010-62770175

邮 购:010-62786544

投稿与读者服务:010-62776969, [c-service@tup.tsinghua.edu.cn](mailto:c-service@tup.tsinghua.edu.cn)

质 量 反 馈:010-62772015, [zhiliang@tup.tsinghua.edu.cn](mailto:zhiliang@tup.tsinghua.edu.cn)

印 装 者:三河市君旺印务有限公司

经 销:全国新华书店

开 本:185mm×260mm 印 张:15.75 字 数:413千字

版 次:2019年3月第1版 印 次:2019年3月第1次印刷

定 价:55.00元

产品编号:080334-01

信息化时代，财务人员若不掌握信息化管理工具，其未来的职业发展必将受到影响。“会计信息化”已经成为会计专业的核心专业课程之一。会计信息化是企业信息化的起点，也是企业信息化普及面最广的一项应用。为会计信息化培养合格的应用人才，使其理解会计信息化的基本原理，熟悉财务管理核心子系统的业务操作，正是本书编写的初衷。

全书以企业财务信息化为目标，以财务核心系统集成应用为背景，共分10章，分别是会计信息化应用基础、企业建账、基础设置、总账日常业务处理、薪资管理、固定资产管理、应收款管理、应付款管理、总账期末业务和编制财务报表，涵盖了U8财务应用的主要内容。本书特色表现在以下四个方面。

### 1. 理论简明，侧重实训

每一章均按理论认知、实务训练和应用拓展展开。各部分作用说明如下。

| 每章结构项 | 子项     | 作用   |
|-------|--------|--|
| 理论认知  | 基本功能   | 阐释本章所介绍子系统的主要功能  |
|       | 系统初始化  | 系统初始化的主要内容及设置方法  |
|       | 系统日常业务 | 系统主要业务类型及业务处理方法  |
| 实务训练  | 系列实训设计 | 将企业典型应用按业务流程设计为前后衔接贯通的实训项目<br>通过详细的实训指导引导学生完成业务处理，掌握方法，理解原理  |
| 应用拓展  |        | 主要包括两方面内容：一是全国大学生会计信息化技能大赛赛题中涉及的知识点而在实训设计中未涉及的；二是与主要业务流程不关联的 |

从以上每章结构可以看出，从理论认知、实务训练到应用拓展逐步进阶，从多个层面支持学生对原理的基本把握、对整体流程的掌控和实践能力的提升。

在实训部分设计中，以证明业务发生的原始凭据为牵引，加深学生对企业真实业务的了解，运用所学财务会计知识，完成对经济业务的会计分录，进而在会计信息化平台中进行处理，使学生不仅会核算，而且擅工具。

### 2. 主辅共建，资源共享

教材是教学活动中重要的教学资源之一，除此以外，网络时代给我们提供了新的教学手段。为满足广大师生多层面的教学需求，本书提供丰富的教学资源，主要包括五部分内容：用友U8 V10.1教学版安装程序、实验账套、教学用PPT、微课视频。

### 3. 以赛促教，以赛促学

全国大学生会计信息化技能竞赛已连续举办多年，成为院校间教学交流、互动提升的平台，促进了院校会计信息化教学水平的提升。本书在实务训练部分和应用拓展部分均考虑到近年会计信息化竞赛相关知识的覆盖。

本书由山东科技职业学院梁乃斌和天津财经大学王新玲担任主编。其中,王新玲编写了第一~三章,梁乃斌编写了第四~六章,四川大学锦城学院陈红编写了第七章,山东交通职业学院刘娜编写了第八章,北京劳动保障职业学院王巍编写了第九章,山东科技职业学院方振静编写了第十章。参加编写的人员还有王贺雯、张冰冰、王腾、房琳琳等,在此表示衷心的感谢。

限于作者水平,书中难免存在疏漏和不当之处,期待读者提出宝贵的意见和建议。

服务邮箱: [wkservice@vip.163.com](mailto:wkservice@vip.163.com)。

本书教学资源可通过 <http://www.tupwk.com.cn/downpage> 下载。

编者  
2018年10月

|                                   |  |
|-----------------------------------|--|
| <b>第一章 会计信息化应用基础</b> 1            |  |
| 理论认知 ..... 1                      |  |
| 一、会计信息化相关概念 ..... 1               |  |
| 二、我国会计信息化的建设目标和主要任务 ..... 2       |  |
| 三、企业会计信息化的建设过程 ..... 3            |  |
| 四、了解会计信息化实训平台 ..... 5             |  |
| 实务训练 ..... 6                      |  |
| 一、熟悉实训环境 ..... 6                  |  |
| 二、了解主流软件 ..... 7                  |  |
| 应用拓展 ..... 7                      |  |
| <b>第二章 企业建账</b> 9                 |  |
| 理论认知 ..... 9                      |  |
| 一、何为企业建账 ..... 9                  |  |
| 二、谁负责企业建账 ..... 9                 |  |
| 三、在哪里进行企业建账 ..... 9               |  |
| 四、如何进行企业建账 ..... 10               |  |
| 五、企业信息化原型案例 ..... 10              |  |
| 实务训练 ..... 13                     |  |
| 一、登录系统管理 ..... 13                 |  |
| 二、增加用户 ..... 14                   |  |
| 三、账套建立 ..... 16                   |  |
| 四、设置用户权限 ..... 22                 |  |
| 五、备份/恢复账套 ..... 25                |  |
| 应用拓展 ..... 27                     |  |
| <b>第三章 基础设置</b> 29                |  |
| 理论认知 ..... 29                     |  |
| 一、何为基础设置 ..... 29                 |  |
| 二、在哪里进行基础设置 ..... 29              |  |
| 三、如何进行基础档案设置 ..... 30             |  |
| 四、如何利用数据权限进行更精细的<br>权限划分 ..... 30 |  |
| 实务训练 ..... 31                     |  |
| 一、机构人员设置 ..... 31                 |  |
| 二、客商信息设置 ..... 35                 |  |
| 三、存货设置 ..... 38                   |  |
| 四、财务设置 ..... 40                   |  |
| 五、收付结算设置 ..... 50                 |  |
| 六、单据设计 ..... 53                   |  |
| 七、数据权限设置 ..... 54                 |  |
| 应用拓展 ..... 55                     |  |
| <b>第四章 总账日常业务处理</b> 57            |  |
| 理论认知 ..... 57                     |  |
| 一、总账系统基本功能 ..... 57               |  |
| 二、总账初始化 ..... 57                  |  |
| 三、总账日常业务 ..... 58                 |  |
| 实务训练 ..... 64                     |  |
| 一、总账初始化设置 ..... 64                |  |
| 二、凭证处理 ..... 68                   |  |
| 三、出纳管理 ..... 92                   |  |
| 应用拓展 ..... 97                     |  |
| <b>第五章 薪资管理</b> 99                |  |
| 理论认知 ..... 99                     |  |
| 一、薪资管理基本功能 ..... 99               |  |
| 二、薪资管理初始化 ..... 99                |  |
| 三、薪资管理日常业务 ..... 101              |  |
| 实务训练 ..... 103                    |  |
| 一、薪资管理初始化设置 ..... 103             |  |
| 二、薪资日常业务处理 ..... 111              |  |
| 应用拓展 ..... 118                    |  |
| <b>第六章 固定资产管理</b> 121             |  |
| 理论认知 ..... 121                    |  |
| 一、固定资产基本功能 ..... 121              |  |
| 二、固定资产初始化 ..... 122               |  |
| 三、固定资产日常业务 ..... 123              |  |
| 实务训练 ..... 126                    |  |
| 一、固定资产初始化设置 ..... 126             |  |
| 二、固定资产日常业务处理 ..... 134            |  |
| 应用拓展 ..... 144                    |  |

|                  |            |                   |            |
|------------------|------------|-------------------|------------|
| <b>第七章 应收款管理</b> | <b>145</b> | <b>第九章 总账期末业务</b> | <b>209</b> |
| 理论认知             | 145        | 理论认知              | 209        |
| 一、应收款管理的基本功能     | 145        | 一、自动转账            | 209        |
| 二、应收款管理系统初始化     | 146        | 二、对账              | 211        |
| 三、应收款管理系统日常业务    | 149        | 三、结账              | 211        |
| 实务训练             | 154        | 实务训练              | 211        |
| 一、应收款初始化         | 154        | 一、转账定义            | 211        |
| 二、单据处理           | 160        | 二、转账生成            | 216        |
| 三、票据处理           | 168        | 应用拓展              | 224        |
| 四、转账处理           | 172        |                   |            |
| 五、坏账处理           | 175        | <b>第十章 编制财务报表</b> | <b>227</b> |
| 六、应收结账及数据查询      | 178        | 理论认知              | 227        |
| 应用拓展             | 182        | 一、UFO报表的基本功能      | 227        |
|                  |            | 二、报表格式设计          | 227        |
| <b>第八章 应付款管理</b> | <b>183</b> | 三、日常业务处理          | 231        |
| 理论认知             | 183        | 实务训练              | 232        |
| 一、应付款管理系统的基本功能   | 183        | 一、利用报表模板生成报表      | 232        |
| 二、应付款管理系统初始化     | 184        | 二、自定义报表           | 235        |
| 三、应付款管理系统日常业务    | 187        | 应用拓展              | 241        |
| 实务训练             | 190        |                   |            |
| 一、应付款初始化         | 190        |                   |            |
| 二、单据处理           | 195        |                   |            |
| 三、票据处理           | 203        |                   |            |

## 理论认知

### 一、会计信息化相关概念

#### 1. 会计电算化

我国最早将计算机用于会计工作的尝试是从1979年财政部给长春第一汽车制造厂拨款500万元试点开始的。1981年，在长春召开了“财务、会计、成本应用电子计算机专题研讨会”，会上正式把电子计算机在会计工作中的应用简称为“会计电算化”。

会计电算化是以电子计算机为主的当代电子和信息技术应用到会计工作中的简称。它主要是应用电子计算机代替人工记账、算账、报账，以及代替部分由大脑完成的对会计信息的处理、分析和判断的过程。

会计电算化是会计发展史上的一次革命，对会计工作的各个方面都产生了深刻的影响。会计电算化的普及应用，有利于促进会计工作的规范化，提高会计工作质量；减轻会计人员的劳动强度，提高会计工作的效率，更好地发挥会计的职能作用，为实现会计工作现代化奠定良好的基础。

#### 2. 会计信息化

1999年，在深圳召开了“会计信息化理论专家座谈会”，会上首次提出从会计电算化走向会计信息化的观点，之后逐渐形成了会计信息化的概念。

2013年发布的《企业会计信息化工作规范》中提出：会计信息化是指企业利用计算机、网络通信等现代信息技术手段开展会计核算，以及利用上述技术手段将会计核算与其他经营管理活动有机结合的过程。会计信息化不仅包括与会计核算相关的信息化，同时，考虑到企业其他经营管理职能与会计职能可能存在交叉重叠，其他信息系统可能是会计信息系统重要数据来源的情况，也将会计核算与其他经营管理活动结合的情况纳入会计信息化范围。这样定义，有利于企业正确认识会计信息化与其他领域信息化的密切关系，有利于企业财务会计部门适当地参与企业全领域的信息化工作。

总的来看，会计信息化是会计电算化在两个方向上发展的结果：一是在横向上与企业管理信息系统相结合，形成融物流、资金流、信息流和业务流为一体的开放性会计系统；二是在纵向上为满足企业决策层和管理层对信息的需求，由会计核算信息化逐步拓展到财务管理信息化和决策支持信息化，进而形成完整的会计信息化体系。因此会计信息化是会计电算化的高级阶

段,是会计观念上的重大突破,它要求人们站在整个企业的新视角来认识信息化工作,体现了会计的全面创新、变革和发展。

### 3. 会计软件

会计软件是指企业使用的,专门用于会计核算、财务管理的计算机软件、软件系统或者其功能模块。会计软件具有以下功能:

- 为会计核算、财务管理直接采集数据;
- 生成会计凭证、账簿、报表等会计资料;
- 对会计资料进行转换、输出、分析、利用。

## 二、我国会计信息化的建设目标和主要任务



2009年,财政部发布了《关于全面推进我国会计信息化工作的指导意见》,提出我国推进会计信息化工作的目标是:力争通过5~10年左右的努力,建立健全会计信息化法规体系和会计信息化标准体系(包括可扩展商业报告语言(XBRL)分类标准),全力打造会计信息化人才队伍,基本实现大型企事业单位会计信息化与经营管理信息化融合,进一步提升企事业单位的管理水平和风险防范能力,做到数出一门、资源共享,便于不同信息使用者获取、分析和利用,进行投资和相关决策;基本实现大型会计师事务所采用信息化手段对客户的财务报告和内部控制进行审计,进一步提升社会审计质量和效率;基本实现政府会计管理和会计监督的信息化,进一步提升会计管理水平和监管效能。通过全面推进会计信息化工作,使我国的会计信息化达到或接近世界先进水平。

根据以上目标,全面推进我国会计信息化工作的主要任务如下。

(1) 推进企事业单位会计信息化建设。一是会计基础工作信息化,会计基础工作涉及企事业单位管理全过程,只有基础工作信息化,才能为企事业单位全面信息化奠定扎实的基础;二是会计准则制度有效实施信息化,通过将相关会计准则制度与信息系统实现有机结合,自动生成财务报告,进一步贯彻执行相关会计准则制度,确保会计信息等相关资料更加真实、完整;三是内部控制流程信息化,根据企事业单位内部控制规范制度要求,将内部控制流程、关键控制点等固化在信息系统中,促进各单位内部控制规范制度的设计与运行更加有效,形成自我评价报告;四是财务报告与内部控制评价报告标准化,各企事业单位在贯彻实施会计准则制度、内部控制规范制度并与全面信息化相结合的过程中,应当考虑XBRL分类标准等要求,以此为基础生成标准化财务报告和内部控制评价报告,满足不同信息使用者的需要。

(2) 推进会计师事务所审计信息化建设。一是财务报告审计和内部控制审计信息化,加强计算机审计系统的研发与完善,实现审计程序和方法等与信息系统的结合,全面提升注册会计师执业质量和审计水平;二是会计师事务所内部管理信息化,通过信息化手段实现会计师事务所内部管理的科学化、精细化,促进注册会计师行业做强做大,全面提升会计师事务所的内部管理水平和执业能力。

(3) 推进会计管理和会计监督信息化建设。一是建立会计人员管理系统,创新会计人员后续教育网络平台,实现对全社会会计人员的动态管理;二是在全国范围内逐步推广无纸化考试,提高会计从业资格管理工作效率和水平;三是推进信息系统在会计专业技术资格考试工作中的应用,完善会计人员专业技术资格考试制度,切实防范考试过程中的舞弊行为;四是完善注册

会计师行业管理系统,建立行业数据库,对注册会计师注册、人员转所、事务所审批、业务报备等实行网络化管理;五是推动会计监管手段、技术和方法的创新,充分利用信息技术提高工作效率,不断提升会计管理和会计监督水平。

(4) 推进会计教育与会计理论研究信息化建设。一是建立会计专业教育系统,实时反映和评价会计专业学历教育情况,掌握会计专业学生的培养状况及社会对会计专业学生的需求,改进教学方法和教学内容,促进会计专业毕业生最大限度地满足社会需求;二是建立会计理论研究信息平台,及时发布和宣传会计研究最新动态,定期统计、推介和评估有价值的会计理论研究成果,促进科研成果转化为生产力,以指导和规范会计理论研究,为会计改革与实践服务。

(5) 推进会计信息化人才建设。一是完善会计审计和相关人员能力框架,在知识结构、能力培养中重视信息技术方面的内容与技能,提高利用信息技术从事会计审计和有关监管工作的能力;二是加强会计审计信息化人才的培养,着力打造熟悉会计审计准则制度、内部控制规范制度和会计信息化三位一体的复合型人才队伍。

(6) 推进统一的会计相关信息平台建设。为了实现数出一门、资源共享的目标,应当构建以企事业单位标准化会计相关信息为基础,便于投资者、社会公众、监管部门及中介机构等有关方面高效分析利用的统一会计相关信息平台。该平台应当涵盖数据收集、传输、验证、存储、查询、分析等模块,具备会计等相关信息查询、分析、检查与评价等多种功能,为会计监管等有关方面预留接口,提供数据支持。在建立统一的会计相关信息平台过程中,应当关注信息安全。

### 三、企业会计信息化的建设过程

无论企业规模大小、结构及业务复杂程度如何,会计信息化的建设过程都大致相同,如图1-1所示。

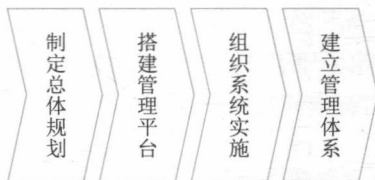


图 1-1 企业会计信息化的建设过程

#### 1. 制定总体规划

企业会计信息化总体规划是对企业会计信息化所要达到的目标及如何有效地、分步骤地实现这个目标所做的规划。它是企业会计信息化建设的指南,是开展具体工作的依据。

企业会计信息化总体规划应立足本单位实际,主要包括以下内容。

##### 1) 企业会计信息化的建设目标

会计信息化的建设目标应与企业总体战略目标相适应,应指明企业会计信息化的建设的基本方向,明确建设的规模和业务处理范围。按时间划分,可以分为近期目标和中长期目标。

##### 2) 企业会计信息化的建设步骤

会计信息化的建设工作步骤是按照建设目标的要求和企业实际情况对会计信息化的建设过程的任务分解,主要规定系统的建设分哪几步进行、每一步的阶段目标和任务、各阶段资源配置情况等。按照《企业会计信息化工作规范》指导意见:

(1) 处于会计核算信息化阶段的企业,应当结合自身情况,逐步实现资金管理、资产管理、预算控制、成本管理等财务管理信息化。处于财务管理信息化阶段的企业,应当结合自身情况,逐步实现财务分析、全面预算管理、风险控制、绩效考核等决策支持信息化。

(2) 企业应当促进会计信息系统与业务信息系统的集成化,通过业务的处理直接驱动会计记账,减少人工操作,提高业务数据与会计数据的一致性,实现企业内部信息资源共享。

(3) 企业应当根据实际情况,开展本企业信息系统与银行、供应商、客户等外部单位信息系统的互联,实现外部交易信息的集中自动处理。

(4) 分公司、子公司数量多、分布广的大型企业、企业集团应当探索利用信息技术促进会计工作的集中,逐步建立财务共享服务中心。

### 3) 企业会计信息化建设的组织

会计信息化建设过程不仅会改变会计工作的操作方式,还会引起会计业务处理流程、岗位设置,甚至是单位整个管理模式的一系列重大变革。企业在系统建设过程中,需要投入大量的时间,组织专门的人员,根据本企业的具体情况建设适应新系统的工作流程、管理制度、组织形式及绩效考核标准等。因此,企业会计信息化建设是一项复杂的系统工程,是一项长期的、艰苦的工作。规划中应明确规定会计信息化建设过程中的管理体制及组织机构,以利于统一领导、专人负责,高效率地完成系统建设的任务。

### 4) 资金预算

会计信息化建设需要较多的资金投入,因此要对资金统筹安排,合理使用。会计信息化建设过程中的资金耗费主要是由购买商品化软件、系统硬件配置、软件实施与人员培训、咨询费和后期的运行维护费用等构成。

## 2. 搭建管理平台

企业会计信息化需要借助信息化的管理手段,管理平台包括硬件和软件两大部分。硬件部分包括计算机、服务器等硬件设备和网络设备;软件部分包括系统软件和应用软件。其中应用软件选择是最核心的。按照《企业会计信息化工作规范》指导意见:

(1) 企业配备的会计软件应当符合《企业会计信息化工作规范》中关于会计软件和服务规范中的规定要求。

(2) 企业配备会计软件,应当根据自身技术力量及业务需求,考虑软件功能、安全性、稳定性、响应速度、可扩展性等要求,合理选择购买、定制开发、购买与开发相结合等方式。定制开发包括企业自行开发、委托外部单位开发、企业与外部单位联合开发。

(3) 企业通过委托外部单位开发、购买等方式配备会计软件,应当在有关合同中约定操作培训、软件升级、故障解决等服务事项,以及软件供应商对企业信息安全的责任。

按照不同的分类方法,会计信息化软件可以分为不同的类型。按软件适用范围可分为通用会计软件和定点开发会计软件;按软件来源可分为国内软件和国外软件;按软件网络技术架构分为基于C/S(即客户端/服务器)架构的软件和基于B/S(即浏览器/服务器)架构的软件。

目前,市场上常见的软件有:SAP、Oracle、用友、金蝶、新中大、浪潮、神州数码等。不同软件公司规模不同,发展历史及背景不同,所提供的产品及服务也必然存在差异。

## 3. 组织系统实施

由于管理软件功能强大,模块齐全,几乎涉及企业的各个部门和所有的功能节点。系统参

数多且设置灵活, 业务流程控制复杂; 系统内不仅要实现数据共享, 还要对数据一致性与安全性进行严格控制, 整个系统内的数据关联关系复杂; 对应用人员的素质和协作能力要求高; 通用软件系统的功能要与企业具体的管理需求相对接, 是一项非常专业的工作。

从企业购置软件到软件能正常运转起来, 期间需要大量的工作要做。实施就是在企业信息化建设过程中, 由相关人员组成特定项目组, 通过企业调研—业务分析—流程梳理—数据准备—人员培训—系统配置与测试—试运行—方案调整等一系列工作, 将通用管理软件与企业具体业务及管理需求相对接, 完成管理软件的客户化工作, 帮助企业实现科学管理, 降低成本, 提高效率。在双方组成的实施团队中, 实施顾问的作用是指导、辅导和培训, 实施的主体是企业自身的财务及业务人员。实施过程也是知识转移的过程。

大型企业、企业集团组织信息化实施工作时, 应当注重整体规划, 统一技术标准、编码规则和系统参数, 实现各系统的有机整合, 消除信息孤岛。

#### 4. 建立管理体系

任何形式的管理软件, 都只是企业管理提升的一种工具, 经过艰难的项目实施实现系统上线只是第一步, 要充分发挥信息系统的效益, 还有大量的日常运行与管理的工作要做。首先就是要建立一系列与之相适配的管理制度, 包括会计信息化环境下的组织与岗位职责、系统运行维护管理制度、软硬件管理制度、会计档案管理制度及各种内部控制。

## 四、了解会计信息化实训平台

本书选择了用友U8 V10.1(以下简称用友U8)管理软件作为会计信息化实训平台。

### 1. 功能结构

用友U8是企业级解决方案, 运行于局域网环境, 定位于中国企业管理软件的中端应用市场, 可以满足不同的竞争环境下, 不同的制造、商务模式下, 以及不同的运营模式下的企业经营, 以全面会计核算和企业级财务管理为基础, 实现购销存业务处理、会计核算和财务监控的一体化管理, 提供从企业日常运营、人力资源管理到办公事务处理等全方位的企业管理解决方案。

用友U8管理软件的总体结构如图1-2所示。

| 财务管理 (FM) | 供应链管理 (SCM) | 生产制造 (PM) | 客户关系管理 (CRM) | 人力资源 (HR) | 决策支持 (DSS) | 集团应用 (GA) | 零售管理 (RM) | 分销管理 (DM) | 系统管理集成应用 |
|-----------|-------------|-----------|--------------|-----------|------------|-----------|-----------|-----------|----------|
| 成本管理      | GSP管理       | 设备管理      | 客户调查         | 绩效管理      | 管理驾驶舱      | 专家分析      | 零售收款      | 通路管理      | 零售接口     |
| 资金管理      | 质量管理        | 工程变更      | 统计分析         | 宿舍管理      | 专家财务评估     | 行业报表      | 零售开单      | 供应商自助     | PDM接口    |
| 项目管理      | 出口管理        | 车间管理      | 市场管理         | 培训管理      |            | 合并报表      | 日结管理      | 客户服务端     | 企业门户     |
| 预算管理      | 库存管理        | 生产订单      | 费用管理         | 人事合同      |            | 结算中心      | 店存管理      | 综合管理      | 金税接口     |
| 网上银行      | 委外管理        | 需求规划      | 活动管理         | 保险福利      |            | 集团账务      | 价格管理      | 业务记账      | Web应用    |
| UFO报表     | 采购管理        | 产能管理      | 商机管理         | 经理查询      |            | 集团预算      | 折扣管理      | 分销业务      | EAI平台    |
| 网上报销      | 销售管理        | 主生产计划     | 客户管理         | 考勤管理      |            |           | VIP管理     |           | 系统管理     |
| 固定资产      | 合同管理        | 物料清单      |              | 薪资管理      |            |           | 门店业务管理    |           |          |
| 存货核算      | 售前分析        |           |              | 招聘管理      |            |           | 数据交换      |           |          |
| 应付管理      |             |           |              | 人事信息      |            |           |           |           |          |
| 应收管理      |             |           |              |           |            |           |           |           |          |
| 总账管理      |             |           |              |           |            |           |           |           |          |

图 1-2 用友 U8 管理软件的总体结构

从图1-2可以看出,用友U8管理软件提供了企业信息化全面解决方案,它对应了高等教育的多个专业方向,如企业管理、物流管理、信息管理、会计、人力资源管理等。对于教学而言,如果全面展开上述所有内容无疑面临着资源瓶颈——教学学时。因此在综合考虑教学对象、教学内容、教学学时的基础上,我们选择了其中的财务管理和供应链管理两部分中的常用模块搭建了本书的实训体系,以支撑企业财务业务的一体化管理。财务管理中选择了总账管理、UFO报表、固定资产、应收管理、应付管理、存货核算等主要模块,供应链管理中选择了采购管理、销售管理、库存管理等主要模块。另外,还包括人力资源管理中的薪资管理。

## 2. U8 系统安装要点

用友U8属于应用软件范畴,需要按要求配置硬件环境,并安装必要的系统软件。

### 1) 硬件环境

目前主流的硬件配置都可以满足安装用友U8的硬件需求,不再特别说明。

### 2) 系统软件

系统软件包括操作系统和数据库。

用友U8支持主流的操作系统,详见教学资料中的安装说明。

用友U8的运行需要数据库管理系统作为支撑,因此安装用友U8之前需要安装SQL Server,支持SQL Server多个版本,如SQL Server 2000、SQL Server 2005、SQL Server 2008、SQL Server 2012。

### 3) 安装

安装前注意如下事项。

- 检查计算机名称。计算机名称中不能带“-”字符,不能为中文。
- 检查杀毒软件是否运行。安装前关闭杀毒软件,否则有些文件无法写入。
- 安装IIS。若系统中未安装IIS(Internet 信息服务),需要安装IIS。

用友U8的安装涉及服务器和客户端,在学校实训中,大多数采取单机安装模式,即把服务器和客户端安装在一台机器上;在企业应用中,服务器和客户端功用不同,需要分别安装。

# 丨 实 务 训 练 丨

## 一、熟悉实训环境

### 1. 查看计算机名称

- ① 右击“我的电脑”,从快捷菜单中选择“属性”,打开“系统属性”对话框。
- ② 单击“计算机名”选项卡,可以查看到本机完整的计算机名称。

### 2. 查看 U8 数据服务器

- ① 执行“开始”|“所有程序”|“用友U8 V10.1”|“系统服务”|“应用服务器配置”命令,打开“U8应用服务器配置工具”对话框,如图1-3所示。

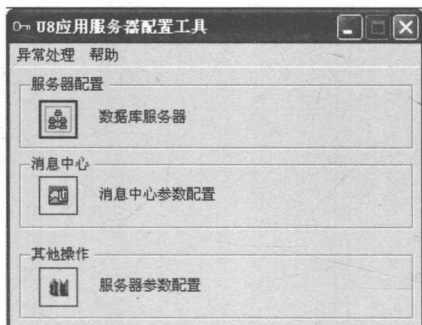


图 1-3 U8 应用服务器配置工具

② 双击【数据库服务器】按钮，打开“数据源配置”对话框，如图1-4所示。

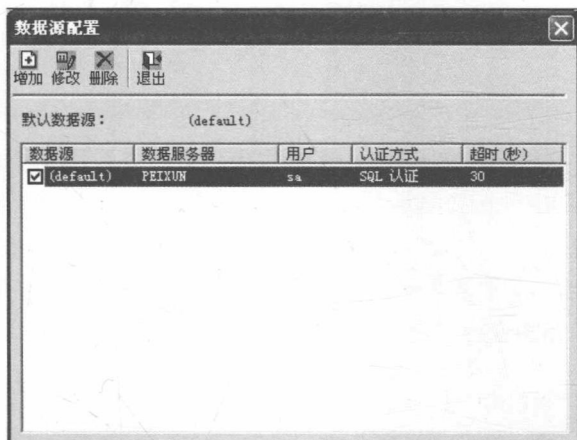


图 1-4 数据源配置

③ 默认数据源为(default)，目前数据服务器为PEIXUN。可以新建数据源或修改现有数据源。

## 二、了解主流软件

登录用友网络和SAP官网，查看国内和国际最具知名的两家管理软件公司的产品体系。

## 应用拓展

查看教学资源中全国大学生会计信息化技能竞赛赛题及竞赛规程等，了解会计信息化竞赛对会计从业人员的能力要求。



## 第二章 企业建账

### 理论认知

#### 一、何为企业建账

用友U8安装完成之后，只是在计算机中安装了一套可以用来管理企业业务的程序，其中没有任何数据。无论企业原来是用手工记账，还是使用其他软件进行财务核算，都需要把既有的数据建立或转移到新系统中。

在用友U8系统中建立企业的基本信息、核算方法、编码规则等，称之为建账。其本质是在数据库管理系统中为企业创建一个新的数据库，用于存储和管理企业的各种业务数据。

#### 二、谁负责企业建账

对中小企业来说，企业信息化后，需设置专人或专岗负责以下工作。

- (1) 按照企业的岗位分工要求在U8中设置系统操作员，并分配其对应权限。
- (2) 按已确定的企业核算特点及管理要求进行企业建账。
- (3) 随时监控系统运行过程中出现的问题，清除异常任务，排除运行故障。
- (4) 保障网络系统的安全，预防计算机病毒侵犯。
- (5) 定期进行数据备份，保障数据安全、完整。

这个岗位我们称之为系统管理员。有条件的企业可设置专人担任系统管理员，条件不具备的企业可由现有岗位人员兼任此岗位。

系统管理员工作性质偏技术，不能参与企业实际业务处理工作。

#### 三、在哪里进行企业建账

在用友U8中有一个特殊的模块——系统管理。如同盖高楼大厦预先要打地基一样，系统管理用于对整个U8系统的公共任务进行统一管理，U8其他任何模块的独立运行都必须以此为基础。

系统管理模块安装在企业的数据服务器上，其具体功能包括以下几个方面。

##### 1. 账套管理

账套是一组相互关联的数据。每一个独立核算的企业都有一套完整的账簿体系，把这样一套完整的账簿体系建立在计算机系统中就是一个账套。每一个企业也可以为其每一个独立核算

的下级单位建立一个核算账套。换句话说讲，在用友U8中，可以为多个企业(或企业内多个独立核算的部门)分别立账，且各账套数据之间相互独立、互不影响，从而使资源得到充分的利用，系统最多允许建立999个企业账套。

账套管理功能一般包括建立账套、修改账套、删除账套、引入/输出账套等。

## 2. 账套库管理

账套库和账套是两个不同的概念。账套是账套库的上一级，账套是由一个或多个账套库组成的。一个账套对应一个经营实体或核算单位，账套中的某个账套库对应这个经营实体的某年度区间内的业务数据。爱家家具建立“100爱家家具账套”并于2018年启用，然后在2019年年初建2019年的账套库，则“100爱家家具”账套中有两个账套库，即“100爱家家具2018年”和“100爱家家具2019年”；如果连续使用也可以不建新库，直接录入2019年数据，则“100爱家家具”账套中就只有一个账套库，即“100爱家家具2018—2019年”。

设置账套和账套库两层结构方式的好处是：第一，便于企业的管理，如进行账套的上报、跨年度区间的数据管理结构调整等；第二，方便数据备份的输出和引入；第三，减少数据的负担，提高应用效率。

账套库管理包括：账套库的建立、引入、输出，账套库初始化，清空账套库数据。

## 3. 权限管理

为保证系统及数据的安全，系统管理提供了权限管理功能。通过限定用户的权限，一方面可以避免与业务无关人员进入系统，另一方面也可以对U8系统所包含的各个模块的操作进行协调，以保证各负其责，流程顺畅。

用户及权限管理包括设置角色、用户及为用户分配功能权限。

## 4. 系统安全管理

对企业来说，系统运行、数据存储安全是非常重要的，U8系统管理中提供了三种安全保障机制：第一，在系统管理界面，可以监控整个系统运行情况，随时清除系统运行过程中的异常任务和单据锁定；第二，系统提供了人工备份和自动备份两种备份方式，可以设置备份计划让系统自动进行数据备份，也可以在账套管理和账套库管理中随时进行人工备份；第三，可以管理上机日志。上机日志对系统所有操作都进行了详细记录，为快速定位问题原因提供了线索。

# 四、如何进行企业建账

为了引导大家快速掌握企业建账的工作流程，我们把企业建账过程总结为五部曲，如图2-1所示。

# 五、企业信息化原型案例

## 1. 基本信息

河北爱家家具有限公司(以下简称爱家家具)是一家集设计研发、生产制造、销售服务于一体的现代化办公家具制造企业。公司主营办公桌、办公椅、文件柜，在业内具有一定知名度，产品畅销国内外。公司为一般纳税人，法人代表为张韶明。