



用友 ERP 系列丛书·用友 ERP 认证系列实验用书

企业财务业务一体化 实训教程

(用友ERP-U8 V10.1 版)

张莉莉 主编

清华大学出版社

北 京

内 容 简 介

本书以“强化实践实训、突出技能培养”为目标,以商贸企业购销存和财务等内容的一体化业务活动案例贯穿始终,借助用友 ERP-U8 V10.1 软件,学习如何使用信息化手段来管理企业的购销存业务及其财务活动,体验企业业务流、资金流和信息流的集成性、一致性和实时性,注重理论知识和实际应用的紧密结合,注重实际操作和实践能力的训练。

本书共分七章。第一章介绍用友 ERP-U8 V10.1 软件系统的运行环境配置及软件系统运行异常问题处理;第二章介绍使用用友 ERP-U8 V10.1 软件对案例企业账套进行系统管理;第三章介绍对案例企业基础档案资料的设置;第四章介绍对案例企业销售管理、采购管理、库存管理、存货核算、固定资产管理、薪资管理、总账管理和会计报表管理各个子系统的参数及核算规则设置;第五章以案例企业日常业务活动为任务项,介绍使用用友 ERP-U8 V10.1 软件系统处理各项业务活动的操作方法;第六章介绍案例企业各个业务模块的期末结账处理;第七章介绍编制案例企业会计报表的方法。

本书可以作为用友 ERP 认证系列实验用书,也可以作为高等学校会计学、工商管理、信息管理与信息系统等相关专业的企业业务与财务一体化信息管理的实验教学用书。

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

企业财务业务一体化实训教程:用友 ERP-U8 V10.1 版 / 张莉莉 主编. —北京:清华大学出版社, 2014
(用友 ERP 系列丛书·用友 ERP 认证系列实验用书)

ISBN 978-7-302-34604-3

I. ①企… II. ①张… III. ①企业管理—财务管理—计算机管理系统—应用软件—教材 IV. ①F275-39

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2013)第 290882 号

责任编辑:刘金喜 蔡 娟

封面设计:唐 宇

版式设计:妙思品位

责任校对:成凤进

责任印制:

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

质 量 反 馈:010-62772015, zhiliang@tup.tsinghua.edu.cn

印 刷 者:

装 订 者:

经 销:全国新华书店

开 本:185mm×260mm

印 张:19.25

字 数:456 千字

(附光盘 1 张)

版 次:2014 年 2 月第 1 版

印 次:2014 年 2 月第 1 次印刷

印 数:1~4000

定 价:35.00 元

产品编号:

序

用 ERP 武装中国企业

中国企业在经历了“发挥劳动力成本优势”、“装备现代化”两个发展阶段后，现在正进入以应用 ERP 为代表的“企业信息化”发展阶段，并为“自主技术与产品研发”阶段奠定基础。

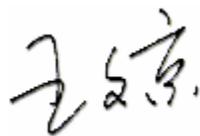
ERP(企业资源计划)系统是当今世界企业经营与管理技术进步的代表。对企业来说，应用 ERP 的价值就在于通过系统的计划和控制等功能，结合企业的流程优化，有效地配制各项资源，以加快对市场的响应、降低成本、提高效率 and 效益，从而提升企业的竞争力。

在发达国家，ERP 从 20 世纪 90 年代中期开始普及。中国从 20 世纪 80 年代开始导入 ERP 的前身 MRP 及 MRP II，经过导入期和发展期，现在开始进入 ERP 普及应用期。在 ERP 普及时代，ERP 将不只是少数大型企业的贵族式消费，而是更广泛企业(包括中小企业)的大众化应用。

在中国 ERP 的发展时期，国产 ERP 产品和服务能力得到长足发展。国产 ERP 以其产品结合中国和亚洲商业环境与管理模式、技术上的后发优势、深入的服务网络以及良好的性价比在中国和亚洲市场逐步成为主流，将对中国 ERP 的普及发挥主力军作用。

在 ERP 普及时代，企业需要大量的 ERP 应用人才，全社会需要 ERP 知识的广泛普及。用友公司作为中国 ERP 应用市场最大的软件及服务提供商，不仅把推动 ERP 在中国企业的普及作为商业计划，更将其作为全体用友人的历史使命和共同追求的事业。出版“用友 ERP 系列丛书”就是用友普及教育计划的一个重要组成部分。

ERP 应用是中国企业继装备现代化(“硬武装”)之后的又一次武装(“软武装”)。我们期待着 ERP 在中国企业的普及应用，能够让千百万中国企业的经营与管理水平获得一次历史性的进步，使中国企业在全球市场的竞争力实现跨越式提升。



用友软件股份有限公司董事长兼总裁

前 言

随着社会人才竞争日趋激烈，企业对人才的要求也日趋全面化、专业化和职业化。如何培养符合社会需求的行业人才，成为现今高等教育、高职教育、中职教育以及社会教育发展研究的一大课题。然而，从社会和用人单位反馈的信息来看，对管理类毕业生的企业管理岗位的胜任能力普遍认为不满意，根源集中体现在专业知识结构不合理、实际动手能力差等方面，这表明院校教育在对学生的管理能力、知识素养和实践技能的培养方面还需改进和完善。

随着信息经济和全球经济一体化时代的到来，现代社会对管理类应用型人才提出了新的要求。现代企业对人才的能力和素质的具体要求更多强调具有踏实的作风、协作与沟通能力、创新能力、主动参与能力、动态管理能力、全面的知识以及实践操作能力。因此，培养学生不仅应具备扎实全面的理论知识结构，而且应具有较全面的综合素质、较强的社会责任感和崇高的理想，并善于进行独创性的思维及具有不断进取的精神。

目前，我国院校管理教育的最大弊端仍在于教学活动侧重于课堂内，教学过程以教师讲授为主，教学目标以记忆为主；学生实践教学环节发展滞后，重数量不重质量，有限的教学资源与实践环节的矛盾日益突出。

基于上述国情和现状，国家在《国家中长期人才发展规划纲要(2010—2020年)》、《国家中长期教育改革和发展纲要(2010—2020年)》和《关于实施高等学校本科教学质量与教学改革工程的意见》(教高[2007]1号)中就明确指出要“大力加强实验、实践教学改革”、“推进高校实验教学内容、方法、手段、队伍、管理及实验教学模式的改革与创新”，全面提高劳动者职业技能水平，加快技能人才队伍建设，加强职业培训和促进就业。

经过多年来国家对院校教育实践教学改革的引导和推动，同时，院校教育中对培养和提升学生实践应用能力的各种教学方法的不断涌现和实施应用，实践教学已经成为当前我国高等院校、高职及中职院校教学中的一个重要方向和目标。强化实践实训，突出技能培养，一个“面向市场、行业主导、适时互动”的实验、实习和实训体系正在形成。

作为课程建设与改革核心的实践性教学是培养高级技术型人才的重要教学环节，它强调与理论教学并重。实践性教学不仅要验证理论、提高动手能力，而且还要注重分析能力和应用能力的培养，注重对实操过程进行教学，注重对已有的设计、决策、规划等成果进行创造性的实施并转换成产品应用能力的培养。通过改变实践教学模式，创建新的实践课程体系，利用多功能实践性教学基地，加大对学生动手能力和创造能力的训练，从而培养学生的职业技能和综合职业能力。因此，实践性教学要改变过分依附理论教学的状况，应注重培养学生职业能力，以高技术职业岗位对技能和知识的实际需要为依据，探索建立相



对独立的实践教学体系,形成“基本实践能力与操作技能、专业技术应用能力与专业技能、综合实践能力与综合技能”有机结合的实践教学体系。

基于上述目的,本书对企业经营活动业务的案例资料以任务项的形式展现出来,以用友 ERP 管理软件为工具,讲授对企业各项业务活动的处理方法,使学生学会使用信息化手段处理企业业务的技能,加深理解在信息化环境下企业购销存等业务管理与财务会计管理的关系,以便更好地理解企业的业务流、资金流与信息流的集成性、统一性、实时性和共享性的内涵。

本书的结构是以商贸企业日常经营活动为原型设计的,突出实战是其主导思想,重点介绍在信息化管理环境下企业各项业务的处理方法和处理流程。本书通过一系列任务提供了业务案例资料,注重体现业务流程的思想,因此,在使用 ERP 软件系统对每项任务进行操作处理时,会涉及到多个模块和多项功能命令的使用,充分体现出业务流程的特点。此外,为了更好地辅助教与学的活动顺利进行,本书还提供了建立账套、系统初始账套、不同时间段业务数据账套等多个数据账套,以便提高学习效率。

本书共分七章。第一章介绍用友 ERP-U8V10.1 软件系统的运行环境配置及软件系统运行异常问题处理;第二章介绍使用用友 ERP-U8V10.1 软件对案例企业账套进行系统管理,包括案例企业基本情况以及会计规范要求、案例企业账套的建立与修改、用户管理及其权限设置等;第三章介绍对案例企业基础档案资料的设置,包括部门及其人员、存货、客商信息、会计科目、业务类型等公共资料;第四章介绍对案例企业销售管理、采购管理、库存管理、存货核算、固定资产管理、薪资管理、总账管理和会计报表管理各个子系统的参数及核算规则设置;第五章以案例企业日常业务活动为任务项,介绍使用用友 ERP-U8 V10.1 软件系统处理各项业务活动的操作方法,涉及销售订货、采购订货、库存出入库管理、库存盘点、存货成本核算、付款、收款、固定资产变动、薪资管理、账务处理、会计报表编制等企业业务活动的全过程;第六章介绍案例企业各个业务模块的期末结账处理;第七章介绍编制案例企业会计报表的方法。本书配套的 DVD 光盘中包括数据账套资料及用友 ERP-U8 V10.1 教学版软件。

在本书的编写过程中,得到了北京林业大学经济管理学院企业管理专业研究生曹茂莲、孙璐婧、付浦君的大力协助,她们对案例数据的测试、修改和校对,对书稿的修改和校审、数据账套的制作等工作付出了大量的心血和精力,在此对她们表示深深的谢意。

书中不当和错误之处,恳请读者多提宝贵意见,以备来日进一步修改完善。

编者 张莉莉

2013年8月于北京

光盘使用说明

欢迎您使用《企业财务业务一体化实训教程(用友 ERP-U8 V10.1 版)》(以下简称“实训教程”),此实训教程光盘中所附的内容包括用友 ERP-U8 V10.1 教学版软件、实验账套。光盘中的数据备份账套是实验得以顺利操作的保证。

1. 用友 ERP-U8 V10.1 软件安装

该实训教程是在用友 ERP-U8 V10.1 系统中操作的,您必须在计算机中安装用友 ERP-U8 V10.1 教学版软件,然后进行实验的操作。

用友 ERP-U8 V10.1 的具体安装方法和设置请参见光盘中的“U8 V10.1 安装说明.doc”或“U8 V10.1_Setup.pdf”文档。

2. 账套使用方法

光盘中的备份账套均为“压缩”、“只读”文件,首先应将相应的压缩文件从光盘上复制到硬盘上,再用解压缩工具进行解压(建议用 WinRAR 3.42 或以上版本进行解压),得到相应可以引用的账套。引入账套之前,将已解压到硬盘中的账套备份文件的“只读”属性去掉,否则将不能引入相应的账套。

您可以在做实验前引入相应的账套,也可以将实验结果与备份账套相核对以验证实验的正确性。

祝您学习顺利……

目 录

第一章 系统运行环境准备	1
一、系统运行环境配置	2
(一) 操作系统	2
(二) 数据库	2
(三) 浏览器	3
(四) 互联网信息服务(IIS)	3
(五) .NET 运行环境	3
二、系统软件安装	3
(一) 系统软件安装	3
(二) 初始化数据库设置	4
三、系统运行异常问题解决	4
第二章 企业账套创建与管理	7
一、企业情况介绍	8
(一) 企业基本情况	8
(二) 内部会计制度	8
(三) 操作员权限	10
二、账套建立及管理	11
(一) 添加操作员	11
(二) 建立核算单位账套	12
(三) 设置操作员权限	15
(四) 修改账套信息	15
(五) 账套输出	16
(六) 账套引入	17
第三章 企业基础档案设置	19
一、部门档案设置	20
二、企业人员类别设置	20
三、人员档案设置	21
四、地区分类设置	22
五、供应商分类设置	23



六、供应商档案设置	23
七、客户分类设置	25
八、客户级别设置	25
九、客户档案设置	25
十、存货分类设置	26
十一、存货计量单位组与计量单位设置	26
十二、存货档案设置	27
十三、会计科目及其期初余额设置及录入	28
十四、项目目录设置	37
十五、凭证类别设置	39
十六、结算方式设置	39
十七、付款条件设置	40
十八、开户银行设置	40
十九、仓库档案设置	40
二十、收发类别设置	41
二十一、采购类型设置	41
二十二、销售类型设置	42
二十三、费用项目分类设置	42
二十四、费用项目设置	42
二十五、发运方式设置	43
二十六、单据编号设置	43
第四章 业务子系统初始设置	45
一、采购管理与应付款管理	46
(一) 参数设置与核算规则设置	46
(二) 期初数据录入	51
二、销售管理与应收账款管理	57
(一) 参数设置与核算规则设置	57
(二) 期初数据录入	64
三、库存管理与存货核算管理	67
四、固定资产管理	72
五、薪资管理	82
六、总账系统	93
第五章 企业日常业务处理	95
实训一 缴纳上一季度税费	96
【任务一】	96

实训二 收取定金的销售业务	100
【任务二】	100
实训三 签订分批发货的销售业务	105
【任务三】	105
实训四 签订采购合同	110
【任务四】	110
实训五 缴纳社会保险和住房公积金	112
【任务五】	112
实训六 支付定金的采购业务	116
【任务六】	116
实训七 分批付款的采购业务	119
【任务七】	119
实训八 招聘新员工	124
【任务八】	124
实训九 暂估入库业务处理	128
【任务九】	128
实训十 报销差旅费	135
【任务十】	135
实训十一 到货付款业务	138
【任务十一】	138
实训十二 采购退货业务	144
【任务十二】	144
实训十三 到货入库及开票业务	149
【任务十三】	149
实训十四 处理上月销售货物的到款业务	153
【任务十四】	153
实训十五 到货入库业务	155
【任务十五】	155
实训十六 赊销业务	157
【任务十六】	157
实训十七 委托代销业务	160
【任务十七】	160
实训十八 销售发货业务	162
【任务十八】	162
实训十九 分批发货业务	169
【任务十九】	169



实训二十 支付采购尾款业务	172
【任务二十】	172
实训二十一 现金折扣处理	175
【任务二十一】	175
实训二十二 购置固定资产业务	177
【任务二十二】	177
实训二十三 坏账处理	184
【任务二十三】	184
实训二十四 固定资产调配业务	185
【任务二十四】	185
实训二十五 存货盘点业务	187
【任务二十五】	187
实训二十六 委托代销结算业务	192
【任务二十六】	192
实训二十七 检查存货入库单	195
【任务二十七】	195
实训二十八 采购成本结算和运费分摊	197
【任务二十八】	197
实训二十九 存货的正常单据记账及期末处理	200
【任务二十九】	200
实训三十 存货核算的制单业务	202
【任务三十】	202
实训三十一 计提本月固定资产折旧	209
【任务三十一】	209
实训三十二 固定资产报废处理	211
【任务三十二】	211
实训三十三 工资数据变动处理	215
【任务三十三】	215
实训三十四 分配职工工资	217
【任务三十四】	217
实训三十五 结转代扣个人三险一金及个人所得税并委托银行代发工资	222
【任务三十五】	222
实训三十六 计提单位承担的五险一金	229
【任务三十六】	229
实训三十七 计提工会经费及职工教育经费	232
【任务三十七】	232

实训三十八 查询并输出工资表	235
【任务三十八】	235
实训三十九 处理盘亏及盘盈业务	236
【任务三十九】	236
实训四十 计算应交增值税及结转未交增值税	241
【任务四十】	241
实训四十一 计算城市维护建设税及教育费附加费	247
【任务四十一】	247
实训四十二 期间损益结转处理	249
【任务四十二】	249
实训四十三 计算并结转本月企业所得税	251
【任务四十三】	251
实训四十四 银行对账处理	255
【任务四十四】	255
第六章 企业月末结账处理	263
实训一 各业务子系统月末结账处理	264
【任务一】对采购管理系统进行月末结账处理	264
【任务二】对销售管理系统进行月末结账处理	265
【任务三】对库存管理系统进行月末结账处理	266
【任务四】对存货管理系统进行月末结账	267
【任务五】对固定资产系统进行月末结账处理	267
【任务六】对薪资管理系统进行月末结账处理	268
实训二 各财务子系统月末结账处理	269
【任务七】对应收款管理系统进行月末结账处理	269
【任务八】对应付款管理系统进行月末结账处理	270
【任务九】对总账系统进行月末对账及月末结账处理	270
第七章 企业会计报表编制	273
实训一 利用 UFO 报表模板生成“资产负债表”和“利润表”	274
【任务一】编制资产负债表	274
【任务二】编制利润表	278
实训二 利用自定义报表功能编制“企业财务分析表”	282
【任务三】编制企业财务分析表的报表样式	282
【任务四】定义关键字和单元格计算公式	288
【任务五】报表数据计算	291

第一章

系统运行环境准备

内容概述

本章的主要内容是配置用友 ERP-U8 V10.1 管理软件的运行环境以及学习安装用友 ERP-U8 V10.1 管理软件，是学习本书案例任务实训的基础环境，主要包括以下内容。

- 系统运行环境配置：为了保证计算机上能够顺利地安装用友 ERP-U8 V10.1 管理软件，在安装 ERP 软件之前，计算机中的操作系统、数据库、浏览器、互联网信息服务器(IIS)、.NET 运行环境等都必须满足一定的配置要求，若没有，则需要安装，否则，将无法安装用友 ERP-U8 V10.1 管理软件。
- 系统软件安装：要处理本书案例中的企业日常业务活动，需要安装用友 ERP-U8 V10.1 管理软件，软件安装完成后，系统会自动配置数据源，数据源名称默认为 default。
- 运行异常问题解决：系统管理员(admin)要对系统运行安全负责，在系统管理中，管理员可以对整个系统的运行过程进行监控，及时清除系统运行过程中的异常任务，以保证整个系统的正常运行。本书列举出几种异常问题的解决办法。

目的与要求

了解安装用友 ERP-U8 V10.1 管理软件之前计算机所需运行环境的各项配置，掌握安装用友 ERP-U8 V10.1 管理软件的操作方法，学习解决常见异常问题的处理方法。



一、系统运行环境配置

(一) 操作系统

(1) 配置要求

- Windows 2003 Server Enterprise + SP2(推荐)
- Windows 2003 Server Enterprise R2 + SP2(推荐)
- Windows 2008 Server Enterprise + SP2(推荐)
- Windows 2008 Server Enterprise R2 + SP2(推荐)
- Windows XP + SP2 以上(推荐)
- Windows 7+ SP1 以上(推荐)
- Windows Vista + SP1

(2) 安装过程

通过查看“我的电脑→属性→常规”查看计算机上所安装的操作系统是否满足上述要求(通常使用 Windows XP + SP2 或 SP3)。

(二) 数据库

(1) 配置要求

- Microsoft SQL Server 2000 + SP4 以上(推荐)
- Microsoft SQL Server 2005 + SP2 以上
- Microsoft SQL Server 2008 + SP2 以上
- Microsoft SQL Server 2008 R2 + SP2 以上

(2) 安装过程

安装 SQL Server 2000 时, 可设置 SA 密码为空。安装完成 SQL Server 2000 后, 再运行 setup.exe 安装 SP4 补丁程序。

注意:

如果用户之前安装过 SQL Server, 再次安装时可能会出现“从前的安装程序操作使安装程序操作挂起, 需要重新启动计算机”提示, 可打开“开始→运行”, 在“运行”对话框中输入“regedit”命令, 打开“注册表编辑器”窗口, 找到如下目录: HKEY_LOCAL_MACHINE\SYSTEM\CurrentControlSet\Control\SessionManager, 删除 PendingFileRenameOperations 项, 然后重新安装 SQL Server 2000 程序。

(三) 浏览器

(1) 配置要求

Internet Explorer 6.0 + SP1 或更高版本。

(2) 安装过程

Windows XP + SP2(或更高版本)操作系统自带 Internet Explorer 6.0, 所以不需要单独安装。

(四) 互联网信息服务(IIS)

(1) 配置要求

IIS 5.0 或更高版本。

(2) 安装过程

安装 IIS(Internet 信息服务), 可通过“控制面板→添加/删除程序→Windows 组件→添加 IIS 组件”来安装。安装过程中需要用到 Windows XP 系统安装程序。

(五) .NET 运行环境

(1) 配置要求

使用 .NET Framework 2.0 Service Pack 1 以上。

(2) 安装过程

安装 .NET 运行环境: .NET Framework 2.0 Service Pack 1。安装文件位于光盘“用友 ERP-U8 V10.1 安装程序\3rdProgram\NetFx20SP1_x86.exe”。

二、系统软件安装

(一) 系统软件安装

(1) 双击光盘中的“\用友 ERP-U8 V10.1 安装程序\setup.exe”文件, 运行安装程序。

(2) 在打开的界面中选择“安装 U8 V10.1”选项, 然后根据提示单击“下一步”按钮进行操作, 直至出现选择安装类型界面, 选择“全产品”安装类型。

(3) 单击“下一步”按钮, 接下来进行“系统环境检测”, 查看“基础环境”和“缺省组建”是否已经满足所需条件。若有未满足的条件, 则安装不能向下进行, 并在图中给出未满足的项目, 此时可单击未满足的项目链接, 系统会自动定位到组件所在位置, 让用户手动安装。



(4) 接下来单击“安装”按钮，即可进行安装了。

(5) 安装完成后，单击“完成”按钮，重新启动计算机。

(6) 系统重启后，出现“正在完成最后的配置”提示信息。在其中输入数据库名称(即为本地计算机名称)，SA 口令为空(安装 SQL Server 时设置为空)，单击“测试连接”按钮，测试数据库连接。若一切正常，则会提示“连接成功”。

(7) 接下来系统会提示“是否初始化数据库”，单击“是”按钮，提示“正在初始化数据库实例，请稍候……”。数据库初始化完成后，出现“系统管理”的“登录”窗口，此时即已完成 U8 V10.1 的安装。

(二) 初始化数据库设置

ERP-U8 V10.1 软件安装完成以后，系统会自动配置数据源，数据源名称默认为 default。若提示数据源出现异常，可以对数据源进行重新配置，并对数据库进行初始化。

(1) 配置数据源：连接数据库服务器

菜单路径：开始/程序/用友 ERP-U8 V10.1/系统服务/应用服务器配置

在配置工具窗口中，单击“数据库服务器”按钮，进入数据源配置窗口，单击“增加”按钮，建立数据源(任意起名)，数据库服务器为计算机名称或 IP 地址，SA 用户密码为安装 SQL Server 数据库时设定的密码，也可在此处修改认证的密码。

(2) 初始化数据库：创建数据库结构

岗位：系统管理员(admin)

菜单路径：开始/程序/用友 ERP-U8 V10.1/系统服务/系统管理/系统/初始化数据库
数据库实例为计算机名称，输入 SA 密码后，单击“确定”按钮。

三、系统运行异常问题解决

(1) MS-SQL Server 中的 MSDTC 服务不可用。

解决办法：在 Windows 控制面板/管理工具/服务/Distributed Transaction Coordinator/属性/启动中，启动类型选择手动或自动。

(2) 启用时若提示“其他系统独占使用，无法启用某些模块”，这是因为已登录的系统关闭后，没有在系统管理中注销它，或者在使用过程中，数据库关闭产生的异常或非正常退出，都会在任务表中保存一记录，认为该用户还在使用系统。

解决办法：在 SQL Server 企业管理器中打开数据库 UFSystem 中的两个表 Ua_Task_common 和 Ua_TaskLog，将其中的记录都删除即可。操作指导：执行“开始/程序/Microsoft SQL Server/企业管理器”操作，双击打开 UFSystem 数据库，再双击其中的表，然后再打开 Ua_Task_common 表和 Ua_TaskLog 表(单击右键，打开表/返回所有行)，逐一删除记录。

(3) 用友 U8“科目(××××××)正在被机器(××××)上的用户(×××)进行(××××)操作锁定, 请稍候再试”。

解决方法: 在 SQL Server 企业管理器中打开数据库 UFDATA_001_2012 中的表 GL_mccontrol, 将其中的记录删除。

(4) 启动 Distributed Transaction Coordinator 服务时, 一启动就提示 Windows 不能在本地计算机启动 Distributed Transaction Coordinator, 有关更多信息, 查阅系统事务日志。如果这是非 Microsoft 服务, 请与厂商联系, 并参考特定服务错误代码 -1073337669。

解决方法: 执行“开始/运行”命令, 输入 cmd, 确定后进入命令提示窗, 输入“msdtc -resetlog”命令, 执行完成后, 即可以启动服务。

(5) 系统出现异常现象时的解决方法: 进入 SQL Server 企业管理器中, 打开“UFDATA_账套号_年度”或“UFSysSystem”数据库, 找到下列对应表, 清除里面的所有记录内容, 即可解决。

- Ua_task(功能操作控制表)
- Ua_tasklog(功能操作控制表日志)
- LockVouch(单据锁定表)
- GL_mccontrol(科目并发控制表)
- GL_mvcontrol(凭证并发控制表)
- Gl_mvcontrol(外部凭证并发控制表)
- Fa_control(固定资产并发控制表)
- FD_LOCKS(并发控制表)
- AP_LOCK(操作互斥表)
- ia_pzmutex(核算控制表)——临时表
- gl_lockrows(项目维护控制表)——临时表

第二章

企业账套创建与管理

内容概述

本章的主要任务是建立企业账套基本信息以及对账套信息的管理，在系统管理中进行相关操作。系统管理是用友 ERP-U8 V10.1 的运行基础，对 U8 管理系统的各个子系统进行统一管理和数据维护，为其他子系统提供公共的账套、年度账及其他相关的基础数据，各子系统的操作员也需要在系统管理中统一设置并分配权限。主要内容包括以下几个方面。

- 企业情况介绍：主要包括北京品尚箱包有限公司的基本情况、公司所采用的内部会计制度以及企业员工的岗位分工情况。
- 账套建立：账套指的是一组相互关联的数据，每一个企业或每一个独立核算部门的数据在系统内部都体现为一个账套。一个账套的基本信息主要包括账套信息、单位信息、核算类型、基础信息、编码方案和数据精度六个方面。可以根据企业的基本情况、内部会计制度及人员分工信息来建立账套。
- 用户及其权限设置：为了保证系统数据的安全与保密，系统管理提供了用户及其功能权限的集中管理功能。但在进行权限设置之前，首先需要添加系统用户信息，添加完成后，系统管理者可以根据用户的不同岗位分工来设置其操作权限，这样一方面可以避免与业务无关的人员进入系统进行非法操作，另一方面也可以根据企业需要对各个用户进行管理授权，以保证各司其职，各负其责，使得工作流程清晰顺畅。
- 账套管理：账套建立以后，可以根据企业实际情况进行修改完善，对账套进行导入和备份等操作。

目的与要求

学习并掌握用友 ERP-U8 V10.1 系统管理的主要功能和操作方法，理解账套管理在用友 ERP-U8 V10.1 系统中的重要作用，掌握在系统管理中进行用户设置、企业账套建立和企业员工权限设置的方法，掌握对账套输出和引入的方法。



一、企业情况介绍

(一) 企业基本情况

(1) 基本情况：北京品尚箱包有限公司(简称品尚公司)的注册类型为有限责任公司，创立于 2009 年 2 月 1 日，注册资本为 80 万元，机构代号为 12356，是一家专业销售箱包批发的商贸企业，主营产品为潮流女包、精品男包等。公司成立以来，秉着诚信服务、务实进取的服务宗旨，以合理的价格、优良的服务与广州聚龙有限公司、广州欣悦有限公司、北京会友商贸有限公司、北京嘉美有限公司等多家企业建立了长期稳定的合作关系，取得了长足发展与进步。目前，公司经营状况良好，主要经营的产品类型有牛皮单肩女包、牛仔布双肩女包、羊皮男式商务包和男式双肩电脑包四种，2012 年主营业务收入达 690 万元，同比 2011 年增长 8.6%，销售净利率为 12%，资产利润率为 9%，偿债能力、营运能力和盈利能力与同行业平均水平持平。该公司常年四季货源不断，库存量大，货源保证，货品齐全。公司位于北京市海淀区新华路 26 号。该公司开户银行为中国工商银行北京市海淀区支行，账号为 622202020087(要求 12 位)，该公司为一般纳税人，纳税登记号为 1101051225672。法人代表为邓国平，咨询热线为 010-64186661。公司网址为 www.shangpin.com，邮箱为 pinshangxiangbao@163.com，邮政编码为 100085。

(2) 组织结构：公司董事会下设总经理，总经理管理总经理办公室、财务部、销售部、采购部、采管部、人力资源部六个部门。股东由三个自然人组成，其中，邓国平出资额占 70%，由其出任董事长兼总经理，是公司的法人代表；徐腾飞和刘旭各出资 15%，均为董事会成员。总经理下设四位副总经理，其中徐腾飞担任营销副总，刘旭担任采购副总，张德担任财务副总，王致远担任行政副总。

(二) 内部会计制度

(1) 会计科目编码采用 4-2-2 方式，即一级科目 4 位字长，二级科目 2 位字长，三级科目 2 位字长。

(2) 科目设置要求：应付账款科目下设暂估应付账款和一般应付账款两个二级科目，其中，一般应付账款设置为受控于应付款系统，暂估应付账款科目设置为不受控于应付款系统。

(3) 项目核算：设置在途物资、库存商品、主营业务收入、主营业务成本四个项目核算科目。项目大类名称为“商品项目管理”，项目分类定义为潮流女包和精品男包，项目目录分为牛皮单肩女包、牛仔布双肩女包、羊皮男式商务包、男式双肩电脑包，该项目设置由上述四个科目进行核算。其中，牛皮单肩女包和牛仔布双肩女包为潮流女包类，羊皮男式商务包和男式双肩电脑包为精品男包类。

(4) 会计核算的基本规定：采用科目汇总表账务处理程序；采用复式记账法，分收、付、转三种类型；会计凭证按月类别连续编号；公司开设总分类账、明细分类账、现金和银行存款日记账等。

(5) 货币资金的核算方法：每日末，对库存现金进行实地盘点。银行存款每月根据银行对账单进行核对清查，若发现不符，及时查明原因并做出处理。公司采用的结算方式包括现金、现金支票、转账支票、银行汇票、银行承兑汇票、电汇、同城特约委托收款等。

(6) 职工薪酬的核算方法：公司按照有关规定由单位承担并缴纳的养老保险、医疗保险、失业保险、工伤保险、生育保险、住房公积金分别按照上年度缴费职工月平均工资(上年度缴费职工月平均工资与本月应发工资数相同)的 20%、10%、1%、1%、0.8%、12% 计算；职工个人承担的养老保险、医疗保险、失业保险、住房公积金分别按照本人上月平均工资总额的 8%、2%、0.2%、12% 计算。各种社会保险金和住房公积金当月计提，下月缴纳。按照国家有关规定，单位代扣个人所得税。按工资总额的 2% 计提工会经费，按工资总额的 2.5% 计提职工教育经费。按照国家有关规定，单位代扣个人所得税，其扣除标准为 3,500 元，附加费用为 1,300 元。职工当月工资委托银行当月发放。工资分摊制单时，对科目和辅助项相同的采用合并制单。

(7) 固定资产的核算方法：公司的固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、交通运输设备和电子设备，均为在用状态；按照企业会计制度规定，公司采用平均年限法按月计提折旧，当月新增的固定资产，自下月开始计提；当月减少的固定资产，当月照提折旧。

(8) 存货的核算方法：企业存货分类包括各种箱包(箱包分为潮流女包、精品男包两大类)、包装材料和办公用品等，各类存货按照实际成本核算，采用永续盘存制；在核算过程中，存货发出的计价方法采用全月一次加权平均法。

(9) 税务的会计处理：本公司为增值税一般纳税人，税率为 17%，按月缴纳，运费按 7% 作进项税额抵扣；企业所得税采用资产负债表债务法，除应收账款外，假设资产、负债的账面价值与其计税基础一致，未产生暂时性差异。企业所得税的计税依据为应纳税所得额，税率为 25%，按月预计，按季预缴，全年汇算清缴。按当期应交增值税的 7% 和 3% 计算城市维护建设税和教育费附加。

(10) 财产清查的要求：公司每月末对存货进行清查，年末对固定资产进行清查，根据盘点结果编制“盘点表”，并与账面数据进行比较，报经主管领导审批后进行处理。

(11) 坏账损失的核算方法：除应收账款外，其他的应收款项不计提坏账准备。每年年末，按应收账款余额百分比法计提坏账准备，提取比例为期末余额的 0.5%。对于可能成为坏账的应收账款应当报告有关决策机构，由其进行审查和确认；发生的各种坏账应查明原因，及时做出会计处理；已注销的坏账又收回时应当及时入账。

(12) 利润分配规定：根据公司章程，公司税后利润按以下顺序及规定分配：A—弥补亏损；B—按 10% 提取法定盈余公积；C—提取任意盈余公积；D—向投资者分配利润。

(13) 月末将各损益类账户余额转入本年利润账户。



(三) 操作员权限

操作员权限设置如表 2-1 所示。

表 2-1 账套使用人员岗位分工与权限设置

编号	人员姓名	隶属部门	职务	操作权限	权限设置
001	邓国平	总经理办公室	总经理	系统初始设置、所有业务单据审核与批复	账套主管
002	张德	财务部	财务经理	会计业务主管签字、审核凭证、审核销售发票和收款单及付款单、对账、结账、编制会计报表、财务指标分析	公共单据、总账、应收款管理、应付款管理、UFO 报表、销售管理
003	王致远	财务部	会计	开销售发票、编制记账凭证、记账、固定资产折旧及增减变动业务、工资分摊、银行对账	公共单据、总账、应收款管理、应付款管理、固定资产、销售管理、薪资管理
004	王艳	财务部	出纳	填制收款单和付款单、出纳签字	总账、应收款管理、应付款管理
005	徐腾飞	销售部	销售员	销售订单、发货	销售管理
006	郑爽	销售部	销售员	销售订单、发货	销售管理
007	刘旭	采购部	采购员	采购订单、到货单、录入采购发票	采购管理
008	张晓琪	仓管部	库管员	入库、出库、盘点、存货核算	公共单据、库存管理、存货核算
009	姜伟	人力资源部	经理	人员增减变动、工资变动、辅助系统初始设置	公用目录设置、薪资管理

注:

用户权限设置的操作指导参见“第四章/五.薪资管理/2.工资类别/(4)数据权限控制设置和数据权限分配”。

(1) 打开“企业应用平台/系统服务/权限/数据权限控制设置”，不勾选“用户”，张德和王致远即可以审核销售发票和制单。

(2) 打开“企业应用平台/系统服务/权限/数据权限分配”，选中姜伟和王致远，在“业务对象”中选择“工资权限”，勾选工资类别主管，保存并重新登录生效后，姜伟即可操作工资模块。注意，此设置在薪资账套建立后，才可设置成功。

二、账套建立及管理

(一) 添加操作员

【操作要求】按照表 2-1 的资料添加操作。

【操作指导】

(1) 执行“开始/所有程序/用友 ERP-U8 V10.1/系统服务/系统管理”命令，进入系统管理界面，单击“系统”菜单中的“注册”命令，进入登录界面，如图 2-1 所示。操作员输入“admin”，密码为空。单击“登录”后进入系统管理界面，如图 2-2 所示。



图 2-1 系统管理登录



图 2-2 系统管理界面

提示:

用友 ERP-U8 V10.1 管理软件默认的系统管理员(admin)密码为空，建议不要修改密码。

(2) 执行“权限/用户”命令，进入用户管理界面，单击“增加”按钮，首先增加“邓国平”用户，输入其编号、姓名、口令以及所属部门等信息，单击“确定”按钮，即完成操作员的添加，如图 2-3 所示。同理，将其他用户全部添加完成。



角色编码	角色名称
<input type="checkbox"/> Cus-CRM01	客户管理专员
<input type="checkbox"/> DATA-MANAGER	账套主管
<input type="checkbox"/> DECISION-FI1	财务总监 (CFO)
<input type="checkbox"/> DECISION-LO1	物流总监
<input type="checkbox"/> MANAGER	经理
<input type="checkbox"/> MANAGER-BG01	预算主管
<input type="checkbox"/> MANAGER-EX01	出口业务部经理
<input type="checkbox"/> MANAGER-FI01	财务主管
<input type="checkbox"/> MANAGER-HR01	HR经理
<input type="checkbox"/> MANAGER-HR02	员工关系经理
<input type="checkbox"/> MANAGER-HR04	招聘经理
<input type="checkbox"/> MANAGER-HR05	考勤主管

图 2-3 操作员设置

(二) 建立核算单位账套

【操作要求】建立核算单位账套，并启用采购管理、销售管理、库存管理、存货核算、固定资产管理、薪资管理、应收款管理、应付款管理、总账子系统。

【操作指导】

(1) 执行“账套/建立”命令，进入“创建账套”窗口，选中“新建空白账套”，单击“下一步”按钮，按照向导操作完成资料的录入。

(2) 录入账套号“001”；账套名称“品尚公司”；账套路径用户可选择默认路径，也可以利用“...”按钮自行更改路径；启用会计期为“2013年4月”，如图 2-4 所示。

账套信息	
已存账套	[下拉菜单]
账套号(A)	001
账套名称(N)	品尚公司
账套语言	<input checked="" type="checkbox"/> 简体中文 <input type="checkbox"/> 繁体中文 <input type="checkbox"/> English
账套路径(P)	C:\U8SOFT\Admin ...
启用会计期(I)	2013 年 4 月 会计期间设置
<input type="checkbox"/> 是否集团账套	
<input type="checkbox"/> 建立专家财务评估数据库	
数据库名称	[输入框]

图 2-4 账套信息

(3) 单击“下一步”按钮，在“单位信息”窗中录入单位信息，如图 2-5 所示。

单位信息			
单位名称(N)	北京品尚箱包有限公司		
机构代码(O)			
单位简称(S)	品尚公司		
单位域名(D)			
单位地址(D)	北京市海淀区新华路26号		
法人代表(L)	邓国平	邮政编码(Z)	
联系电话(F)	010-64186661	传真(F)	
电子邮件(E)	pinshangxiangbao@163.com		
税号(S)	1101051225672		
备注一			
备注二			
远程注册	http://register.ufida.com.cn		

Logo: 请选择公司 Logo

Buttons: 上一步(B), 下一步(N), 取消, 帮助(H)

图 2-5 单位信息设置

(4) 单击“下一步”按钮，在“核算类型”窗口中录入本币代码“RMB”；本币名称“人民币”；企业类型“商业”；行业性质“2007年新会计制度科目”；账套主管选择“001邓国平”；并勾选“按行业性质预置科目”复选框，如图 2-6 所示。

核算类型	
本币代码(C)	RMB
本币名称(N)	人民币
企业类型(E)	商业
行业性质(S)	2007年新会计制度科目
科目预置语言(L)	中文(简体)
账套主管(S)	[001]邓国平
<input checked="" type="checkbox"/> 按行业性质预置科目(S)	

Buttons: 上一步(B), 下一步(N), 取消, 帮助(H)

图 2-6 核算类型设置

(5) 单击“下一步”按钮，在“基础信息”窗口，选中“存货是否分类”、“客户是否分类”、“供应商是否分类”三个复选框。单击“下一步”按钮，弹出“创建账套一开始”窗口，单击“完成”按钮，弹出“可以创建账套了么？”提示窗口，单击“是”按钮。进入“编码方案”窗口，对会计科目编码级次录入第 2 级和第 3 级的位长为“2”，其他编码分类采用系统默认值，如图 2-7 所示。

(6) 单击“确定”按钮，再单击“取消”按钮，打开“数据精度”窗口，数据精度采用系统默认值，如图 2-8 所示。



图 2-7 编码方案设置

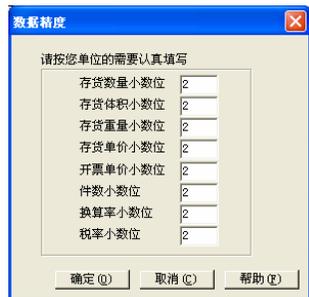


图 2-8 数据精度设置

(7) 单击“确定”按钮，直到出现系统提示账套创建成功，并询问是否现在进行子系统启用的设置，如图 2-9 所示，若选择“是”，则运行“系统启用”模块。

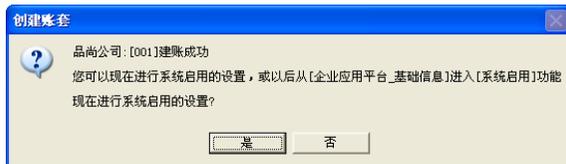


图 2-9 是否进行系统启用提示

(8) 在系统启用窗口中，2013 年 4 月 1 日分别启用本账套的“总账系统”、“应收款管理”、“应付款管理”、“固定资产”、“销售管理”、“采购管理”、“库存管理”、“存货核算”、“薪资管理”子系统，如图 2-10 所示。单击“退出”按钮，完成系统启用。



图 2-10 系统启用

提示:

弹出系统提示“现在进行系统启用的设置吗?”时,也可单击“否”,账套创建成功。然后使用邓国平身份登录“企业应用平台”进行系统启用设置,操作路径为“企业应用平台/基础设置/基本信息/系统启用”。

(三) 设置操作员权限

【操作要求】按照表 2-1 的资料设置操作员权限。

【操作指导】

(1) 在系统管理界面中,运行“权限/权限”命令,进入操作员权限窗口,在窗口左侧选择操作员“张德”,单击“修改”按钮,在窗口右侧选择对应账套“001 品尚公司”和年度“2013-2013”,按照表 2-1 中的资料要求勾选相应的功能项目,如图 2-11 所示。单击“保存”按钮,即可完成操作员功能权限的设置。

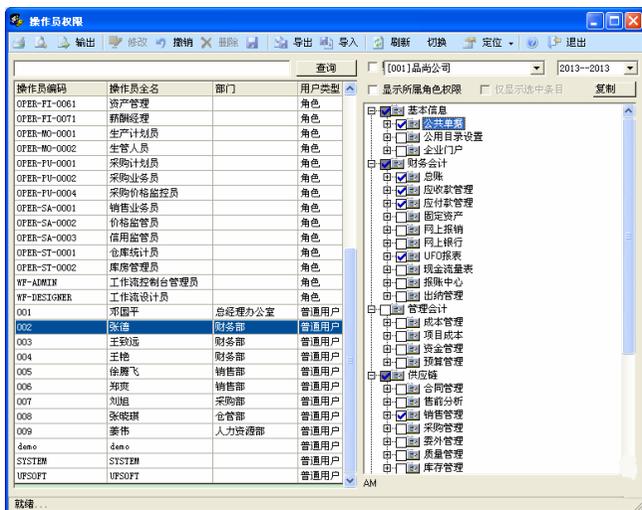


图 2-11 操作员功能权限设置

(2) 同理,按照表 2-1 中的资料要求完成其他操作员的功能权限设置。

提示:

由于在建立账套时已指定“邓国平”为账套主管,此处无须再设置。账套主管自动拥有管理该账套的所有权限。

(四) 修改账套信息

【操作指导】

(1) 以账套主管邓国平(编号 001)的身份登录“系统管理”,执行“系统/注册”命令,



进入系统管理的“登录”对话框。输入操作员为“001”或“邓国平”，密码为空，选择账套“[001]品尚公司”，操作日期为当前日期“2013-04-01”，如图 2-12 所示。



图 2-12 账套主管登录系统管理

(2) 单击“登录”按钮，进入“系统管理”窗口，菜单中显示黑色字体的部分为账套主管可以操作的功能命令。

(3) 执行“账套/修改”命令，进入“修改账套”窗口，可修改的账套信息以白色显示，不可修改的账套信息以灰色显示。按照向导逐步完成账套信息的修改。

(4) 所有账套信息修改完成后，单击“完成”按钮，弹出系统提示信息“确认修改账套么？”，单击“是”按钮，进一步修改“编码方案”和“数据精度”，完成后，系统提示“修改账套成功！”。

(五) 账套输出

【操作指导】

(1) 以系统管理员(admin)的身份注册进入系统管理。

(2) 执行“账套/输出”命令，打开“账套输出”对话框，选择需要输出的账套“[001]品尚公司”，如图 2-13 所示。



图 2-13 账套输出

(3) 单击“确认”按钮，系统压缩完成所选账套数据后，弹出“选择备份目标”对话框，单击下拉列表框，选择需要将账套数据输出的目标驱动器和文件夹，单击“确认”按钮。系统开始进行备份，备份完成后，弹出“备份完毕！”提示，单击“确定”按钮返回即可。

提示:

- 只有系统管理员(admin)才能对账套进行输出。账套输出的文件名为“UFDATA.BAK”和“UfErpAct.Lst”。
- 正在使用的账套是不允许删除的。若要删除被选中的某账套数据,则在输出账套时,勾选“删除当前输出账套”选项即可。
- 若要输出年度账,需要以账套主管身份登录系统管理,执行“年度账/输出”功能,选择相应年度,单击“确认”按钮后即可完成。年度账账套输出的文件名为“UFDATA.BAK”和“UfErpYer.Lst”。

(六) 账套引入

【操作指导】

以系统管理员(admin)的身份注册进入系统管理。

执行“账套/引入”命令,选择账套文件“UfErpAct.Lst”,选择需要引入的账套路径(可以选默认路径,也可以新建路径),若要覆盖原来账套则单击“是”按钮,引入成功后,系统将弹出“引入成功”提示。