

金蝶 ERP 实验课程指定教材

业财一体化实验教程

——基于金蝶云星空 V7.5

傅仕伟 杨 兰 郑 菁 © 编著

清华大学出版社

北 京

内 容 简 介

本书基于金蝶具有划时代意义的云管理平台——金蝶云星空 V7.5 为蓝本，采用贴近企业实际业务流程处理的方式编写。书中设计了某企业的完整案例，每章提供该企业具体的管理和业务流程，以完整的业务数据详细介绍业财融合模式下财务管理系统涉及的功能和具体操作，使读者对企业的实际业务理解得更透彻，不仅“知其然”，更“知其所以然”，将所学知识应用于企业的实际管理和业务中。

本书适合高等院校财务管理、会计信息化、工商管理、信息管理等相关专业的学生，对于企业的业务管理人员和信息化主管也是一本不错的参考书。

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。举报：010-62782989，beiqinquan@tup.tsinghua.edu.cn

图书在版编目(CIP)数据

业财一体化实验教程：基于金蝶云星空 V7.5 / 傅仕伟，杨兰，郑菁编著. —北京：清华大学出版社，2022.1
金蝶 ERP 实验课程指定教材
ISBN 978-7-302-59635-6

I. ①业… II. ①傅… ②杨… ③郑… III. ①会计信息—财务管理系统—教材 IV. ①F232

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2021)第 249003 号

责任编辑：高 岫

封面设计：周晓亮

版式设计：孔祥峰

责任校对：马遥遥

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：17.5 字 数：506 千字

版 次：2022 年 1 月第 1 版 印 次：2022 年 1 月第 1 次印刷

定 价：58.00 元

产品编号：



前言

新技术的飞速发展，尤其是互联网、移动互联网、云计算、大数据、人工智能、区块链等新技术催生了很多新兴企业，同时给传统企业的经营管理方式带来了巨大的冲击。如何运用这些新的技术，提升企业的竞争实力，并预见企业经营过程中随时可能产生的各种风险，是企业管理者们时时在思考的问题。

随着人工智能技术与财务会计的结合、金税工程的深入推进、“互联网+”管理模式的演进，企业财务会计的重点和内涵正在发生变化。

首先，财务会计已经从传统的会计核算向业财融合转型，财务人员不仅要掌握财务的专业知识，还需要了解企业内部的销售、采购、库存、生产等业务流程。唯有如此，才能有效解读财务凭证、报表中各项数字背后的业务场景，为企业的生产经营提供有效的财务支持保障。

其次，企业高层对管理的实时性、精确性要求更高了。无论何时、无论何地，企业高层都希望通过手机、电脑等移动设备随时获知企业经营的财务数据、业务数据；同时，也能通过这些数据及时反映出企业在经营上可能存在的问题，预见未来的风险。

再次，随着企业业务的逐步扩展及市场经营范围的扩大，跨地域多组织的运作模式已经成为很多企业的典型架构和管理方式。如何及时有效地反映多组织、多业务单元的经营绩效，以判断企业的经营战略是否存在问题，是企业高层关注的重点。

以上这些因素促使管理软件企业将互联网及移动互联网、人工智能等技术融入优秀企业的管理模式，推出创新性的管理软件。

金蝶作为国内知名的管理软件厂商，一直致力于帮助中国企业借助管理信息化提升管理水平和竞争力，并在技术创新和管理模式的融合上不断突破，在云 ERP 领域已经处于国内领先地位。故本书以金蝶具有划时代意义的创新产品——金蝶云星空 V7.5 为蓝本，来编写“互联网+”时代下的企业云管理的相关案例教程，以适应企业业财融合的管理需求。

金蝶云星空 V7.5 是金蝶采用最新的云计算技术开发的、适应在互联网商业环境和“云+端”模式下运行的新一代企业管理软件，致力于打造“开放”“标准”“社交”的企业管理应用架构，为中国企业提供更加开放、更加强大、更加便捷的管理软件，强化企业的管理竞争力。

在以业财融合为导向的会计信息化方面，金蝶云星空 V7.5 具备了以下几个显著的新特性。

- ❑ 通过智能会计平台实现真正的平台级财务核算。智能会计平台在总账与业务系统之间搭建起桥梁，既实现了财务与业务的独立性，又能轻松建立连接，加大财务与业务处理的灵活度，真正实现了业务随时发生、财务随时核算的管理需要。
- ❑ 动态扩展的财务核算体系。系统既可以根据对外披露财报的需要构建法人账，也可以依据企业管理的需要构建利润中心管理账，并建立管理所需的多个维度的核算体系，包括按产品线、按地域管理、按行政组织的核算，实现对不同组织的独立业绩考核。
- ❑ 精细化的利润中心考核体系。系统既可以实现按企业、按事业部进行利润中心考核，还可以进一步层层分解，按照阿米巴的经营管理模式，实现按经营单元、按团队进行精细化的利润考核。
- ❑ 灵活的多组织销售业务协同。系统提供了多种销售业务协同模式，包括“集中销售+分散发货+集中结算”“集中销售+分散发货+分散结算”“集中销售+集中发货+分散结算”“集中销售+集中发货+集中结算”等模式。

- ❑ 灵活的多组织采购业务协同。系统提供了多种采购业务协同模式，包括“集中采购+分散收货+集中结算”“集中采购+分散收货+分散结算”“集中采购+集中收货+分散结算”“集中采购+集中收货+集中结算”等模式。
- ❑ 可扩展的多组织结算体系。在多组织协同与精细化考核体系下，必然存在对内部组织独立核算与考核的需求。多组织结算可以灵活定义多组织内部结算关系，并支持多会计核算体系、多种价格模式的内部结算，轻松应对内部复杂多变的结算业务。
- ❑ 丰富的移动应用。金蝶云星空 V7.5 基于金蝶的云之家平台，提供了丰富的财务、供应链移动轻应用，包括掌上资金、移动下单、业务审批、掌上订货、经营分析等，为基于移动互联网的管理模式创新提供了强有力的平台。

本书采用贴近企业实际业务流程处理的方式进行编写，在书中设计了某企业的完整案例，每个章节提供该企业具体的管理和业务流程，同时提供完整的业务数据来详细介绍业财融合模式下财务管理系统涉及的功能和具体操作。这种业务流程化的编写模式有利于让读者对金蝶云星空管理系统的功能有更深刻的认识，并对企业的实际业务理解更透彻，让学生不仅“知其然”，更“知其所以然”，能将所学的知识应用于企业的实际财务业务中。

本书共分为 8 章，以业财融合的模式详细介绍了总账管理、应收款管理、应付款管理、出纳管理、固定资产管理、发票管理、费用管理、人人报销、智能会计平台、销售管理、采购管理、组织间结算、库存管理、存货核算、报表、合并报表等系统功能。

本书提供了金蝶云星空 V7.5 安装盘、资源盘，便于读者操作；同时，还提供了丰富的教学资源(扫描右侧二维码即可获取)，包含的内容有：

- (1) 初始账套数据，便于学生练习。
- (2) 教学课件(PPT 格式)，便于教师授课。
- (3) 操作视频，便于学习时重点参考。
- (4) 考题，便于教师在教完本书后，对学生进行关键知识点的考核。



教学资源

说明：

读者可登录金蝶云社区获取更多的学习资源，网址为：<https://vip.kingdee.com/>，选择“金蝶云·星空”。该板块提供了相关的学习内容，同时可通过社区论坛进行学习、交流，便于自助解决学习中遇到的各种问题。

本书结合了作者所在企业的多年信息化实践的经验，适合作为高等院校财务管理、会计信息化、工商管理、信息管理等相关专业的教材，对学生了解企业的管理与实际业务，以及如何与信息系统结合非常有帮助；当然，对于企业业务管理人员和信息化主管也是一本不错的参考书。

本书在编写的过程中，参考了作者所在公司的一些工作成果，也借鉴了一些企业管理和信息化建设的相关资料和文献。因人员较多，在此不一一表述。因为有了他们的辛勤劳动，才会凝结成本书的最终成果。在此，谨对他们表示衷心的感谢！

编者

2021 年 10 月

目 录

第1章 系统简介..... 1

- 1.1 产品体系结构 1
- 1.2 整体业务架构 2

第2章 实验背景介绍..... 5

第3章 系统管理 9

- 3.1 系统概述 9
- 3.2 实验练习 9

- 实验一 金蝶云星空产品安装 9
- 实验二 新建数据中心 16
- 实验三 数据中心维护 19
- 实验四 搭建组织机构 22
- 实验五 基础资料控制 28
- 实验六 用户权限管理 29
- 实验七 基础资料维护 33

第4章 系统初始化..... 49

- 4.1 系统初始化概述 49
- 4.2 实验练习 49

- 实验一 总账初始化 49
- 实验二 出纳系统初始化 57
- 实验三 应收应付初始化 63
- 实验四 费用管理初始化 67
- 实验五 固定资产初始化 68
- 实验六 库存系统初始化 71
- 实验七 存货核算系统初始化 74

第5章 日常业务管理..... 79

- 5.1 系统概述 79
- 5.2 实验练习 80

- 实验一 集中采购业务 80
- 实验二 一般采购业务 90
- 实验三 支付定金的采购 95
- 实验四 采购退料 101
- 实验五 集中销售 107
- 实验六 收取定金的销售业务 119

- 实验七 寄售业务 125

- 实验八 简单生产领料业务 132

- 实验九 费用报销业务 135

- 实验十 员工借款业务 138

- 实验十一 资产调拨业务 141

- 实验十二 资产盘点 149

- 实验十三 计提折旧 155

- 实验十四 取现业务 160

- 实验十五 支付货款 162

- 实验十六 收到货款 164

- 实验十七 应收票据处理 167

- 实验十八 资金下拨 172

- 实验十九 资金上划 175

- 实验二十 盘亏资产处置 178

- 实验二十一 缴纳税费 179

- 实验二十二 计提电费 180

- 实验二十三 计提工资 182

- 实验二十四 结转制造费用 184

- 实验二十五 结转入库成本 186

- 实验二十六 存货盘点 188

- 实验二十七 结转未交增值税 192

- 实验二十八 计提税金及附加 195

- 实验二十九 出纳凭证复核并指定
现金流量 196

第6章 期末处理..... 203

- 6.1 期末处理概述 203

- 6.2 实验练习 203

- 实验一 凭证审核 203

- 实验二 凭证过账 204

- 实验三 结转损益 205

- 实验四 出纳管理结账 208

- 实验五 应收款管理结账 209

- 实验六 应付款管理结账 210

- 实验七 费用管理关账 210

- 实验八 存货核算关账与结账 211

实验九	固定资产结账	212
实验十	总账结账	213
第 7 章	报表	215
7.1	系统概述	215
7.1.1	报表系统主要业务流程	215
7.1.2	重点功能概述	216
7.2	实验练习	216
实验一	资产负债表	216
实验二	利润表	226
实验三	现金流量表	231

第 8 章	合并报表	237
8.1	系统概述	237
8.2	实验练习	237
实验一	合并准备	237
实验二	编制报表模板	240
实验三	个别报表编制	252
实验四	抵销与调整	263
实验五	合并报表编制	271

第1章

系统简介

会计信息系统，是一门融计算机科学、管理科学、信息科学和会计学为一体的综合学科。学生通过对会计信息系统基本理论的学习，可以为以后工作中的实际应用打下坚实的基础。随着企业市场竞争的日益激烈，越来越多的公司要求学生一上岗就能熟练操作信息化软件，光有理论的学习已远远不能满足企业用人的需要。本书就以企业的实际经营运作为蓝本，结合学校实验操作的要求，让学生通过上机实验模拟企业的真实业务场景进行相关技能的演练和提升。

依据目前国内外企业信息软件的使用情况，本书选择国内知名软件公司——金蝶国际软件集团有限公司的金蝶云星空系统作为本书的学习范本。

与国外软件相比，金蝶云星空系统更符合中国国情，适合中国企业，其优异性已通过数十万家客户的应用得到验证。

金蝶云星空系统，是第一款基于云平台的社交化 ERP 系统。它是基于 WEB2.0 与云技术的一个开放式、社会化的新时代企业管理服务平台。整个产品采用 SOA 架构，完全基于 BOS 平台组建而成，业务架构上贯穿流程驱动与角色驱动思想，结合中国管理模式与中国管理实践积累，精细化支持企业财务管理、供应链管理、生产管理、供应链协同管理等核心应用。

1.1 产品体系结构

金蝶根据企业的应用规模开发了以下系列产品：适用于小微企业的金蝶云星辰，适用于中小企业的 K/3 wise，适用于中大型企业的云星空，适用于大型集团型企业的 EAS，以及适用于超大型企业的金蝶云星瀚。同时，金蝶还有第一个基于服务导向架构(SOA)的商业操作系统——金蝶 Cloud-BOS，以及基于云原生架构的低代码开发平台金蝶云苍穹，作为构造金蝶企业级管理系统的基础平台。

下面以金蝶的主流产品云星空 V7.5 为蓝本，介绍金蝶软件的应用。

金蝶云星空系统，是一款云时代下诞生的新型 ERP 产品。在功能层面上，把握住了当下中国制造企业的特性与需求，兼容多语言、多会计准则、多税制；支持多组织、多工厂应用，是一款助力企业集团化发展的产品；针对中国企业组织结构多样化、考核体系变化快等特性，能够动态构建核算与考核体系。

在软件运行模式上，金蝶云星空颠覆传统 ERP 的服务模式，免安装客户端，纯 WEB 应用，更支持移动互联下的智能终端应用，用户可以在任何时间、任何地点进行管理运作，突破企业管理的办公室局限和 8 小时工作时间局限。同时对用户而言，这是一款完全社交化的 ERP 产品，用户可以一边向供应商订货，一边与同事、领导、供应商在线协调，工作首先从做朋友开始；此外，这是一款基于角色与业务的全流程驱动产品，对普通用户而言，以后不再是自己找工作做，而是“工作找人”。

金蝶云星空系统的主要功能涵盖了企业经营管理活动的各个方面。同时，它也在进一步发展中。金蝶云星空教学版是基于金蝶云星空软件系统 V7.5 来定制研发的，未来会跟随其版本同步升级发展。

目前金蝶云星空系统 V7.5 的子系统主要包括：

- ☐ 总账管理子系统
- ☐ 智能会计平台子系统
- ☐ 报表管理子系统
- ☐ 应收款管理子系统
- ☐ 应付款管理子系统
- ☐ 出纳管理子系统
- ☐ 存货核算子系统
- ☐ 产品成本核算子系统
- ☐ 标准成本分析子系统
- ☐ 固定资产管理子系统
- ☐ 发票管理子系统
- ☐ 合并报表管理子系统
- ☐ 资金管理子系统
- ☐ 网上银行管理子系统
- ☐ 费用管理子系统
- ☐ 人人报销子系统
- ☐ 预算管理子系统
- ☐ 经营会计子系统
- ☐ 采购管理子系统
- ☐ 销售管理子系统
- ☐ 信用管理子系统
- ☐ 库存管理子系统
- ☐ 组织间结算子系统
- ☐ 工程数据管理子系统
- ☐ 生产管理子系统
- ☐ 委外管理子系统
- ☐ 计划管理子系统
- ☐ 车间管理子系统
- ☐ 质量管理子系统
- ☐ 质量追溯子系统
- ☐ 促销管理子系统
- ☐ 返利管理子系统
- ☐ B2B 电商中心
- ☐ 全网会员
- ☐ BBC 业务中心
- ☐ BBC 分销商门户
- ☐ BBC 门店门户

1.2 整体业务架构

金蝶云星空结合当今先进管理理论和数十万家国内客户最佳应用实践，面向多事业部、多地点、

多工厂等运营协同与管控型企业及集团公司，提供一个通用的 ERP 服务平台。金蝶云星空支持的协同应用包括但不限于：集中销售、集中采购、多工厂计划、跨工厂领料、跨工厂加工、工厂间调拨、内部交易及结算等。

金蝶云星空系统整体业务架构，如图 1-1 所示。



图 1-1 金蝶云星空系统整体业务架构

金蝶云星空管理信息系统涵盖了企业管理的方方面面，本书将以金蝶云星空 V7.5 为蓝本，从业财融合的角度介绍金蝶云星空财务、供应链两大部分的相关内容。

第2章

实验背景介绍

本教材模拟某家高新技术企业——云端集团有限公司(以下简称云端集团)的 ERP 会计信息系统从上线实施到业务应用的全过程。

云端集团是 2020 年新成立的高新技术企业，注册资本 3800 万元，主营智能制造设备的生产与销售。主要产品是自动驾驶机器人。公司生产的机器人结合最新的人工智能技术能实现针对不同的生产线全自动智能调整对接产线需求，是目前市面上最新型的智能全自动贴合机。产品一经推出，就备受广大客户的关注和踊跃订购。

云端集团下设云端科技公司和云端销售公司两个法人组织，集团公司作为总管控公司，主要负责整个集团及下属公司的资金管理，保证资金利用率；云端科技公司作为主体公司，负责生产、采购、销售和寄售业务；云端销售公司主要负责产品的直接销售，同时为了节省成本，销售公司可以直接向科技公司要货。云端集团采用“分级管理、充分授权”的管理方式，针对集团基础信息，统一由集团公司创建管理，根据业务情况给不同的公司分配不同的信息；科技公司作为主体公司，拥有较大的自主经营权，产品在供应给销售公司的同时，也可以自行对外销售；销售公司作为公司主要的直销渠道，主要负责销售业务，其他业务委托集团和科技公司实现。

集团虽然成立不久，但是集团管理层对信息化的要求比较高，为了有效利用企业资源，确保企业管理人员可以随时查看企业财务业务数据并做出实时分析，集团决定采用适用于集团云管理的 ERP 软件来管理企业的财务业务数据，经考察、评估后，企业于 2020 年购买了金蝶云星空系统 V7.5，并准备于次年 1 月正式启用。

本次实施的 ERP 管理系统包括总账管理子系统、应收款管理子系统、应付款管理子系统、出纳管理子系统、固定资产管理子系统、发票管理子系统、费用管理子系统、人人报销子系统、采购管理子系统、销售管理子系统、库存管理子系统、存货核算子系统、组织间结算子系统、智能会计平台子系统、报表管理子系统、合并报表管理子系统。

按照软件供应商的要求，上线前要先整理集团的一些资料，如组织架构、人员等。该集团的组织架构如图 2-1 所示。

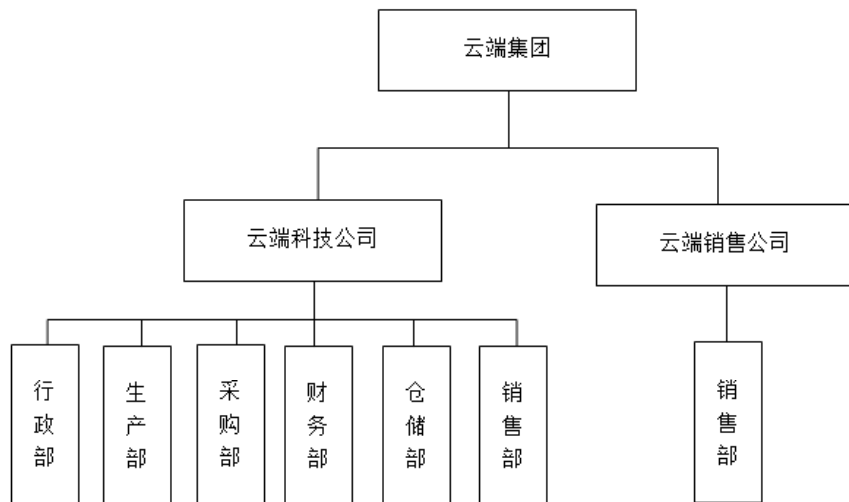


图 2-1 集团组织架构

公司各组织主要业务职责如表 2-1 所示。

表 2-1 公司各组织主要业务职责

组 织	职 责	业务职能
云端集团	云端集团公司法人，不参与企业的具体业务，主要负责集团的资金管理，负责下属子公司合并业务核算，出具合并报表	• 结算职能 • 收付职能 • 资金职能 • 服务职能 • 资产职能
云端科技公司	云端科技公司法人，负责云端科技公司的生产、销售、采购等具体业务，负责企业产品创新，保证产品质量，同时独立核算，追求企业利润最大化	• 销售职能 • 采购职能 • 库存职能 • 工厂职能 • 结算职能 • 质检职能 • 收付职能 • 资金职能 • 资产职能 • 服务职能

(续表)

组 织	职 责	业务职能
云端销售公司	云端销售公司法人，负责公司销售业务，负责拓展市场，同时独立核算，追求销售利润最大化	• 销售职能 • 采购职能 • 库存职能 • 结算职能 • 质检职能 • 收付职能 • 资金职能 • 营销职能 • 资产职能

集团的其他基础资料在后面章节的操作中将逐一介绍。