金蝶ERP实验教程指定教材

会计电算化实验教程
——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

会计电算化实验教程——基于金蝶云星空　4校　文前.indd　1　2022/4/21　10:23:31

内 容 简 介

本书以金蝶云星空V7.5教学版为平台，引入企业的管理背景，采用业务流程与管理知识相结合的模式，分章节详细介绍财务管理中的应用知识，包括系统管理、总账管理、出纳管理、应收款管理、应付款管理、固定资产管理、报表等。书中充分结合企业的财务管理场景进行描述，帮助读者深入掌握财务业务与云管理等信息技术紧密结合的管理模式。本书适合高等院校经管类相关专业作为教学用书，也可用于会计类培训机构的教学。

本书教学资源丰富，配备金蝶云星空V7.5教学版安装程序、实验账套、教学课件和考题，以备教学所需。

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

会计电算化实验教程：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，2022.6

金蝶 ERP 实验课程指定教材

ISBN 978-7-302-60190-6

Ⅰ . ①会… Ⅱ . ①傅… ②杨… ③郑… Ⅲ . ①会计电算化－实验－教材 Ⅳ . ① F232-33

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2022) 第 031334 号

责任编辑：高 屾
封面设计：周晓亮
版式设计：方加青
责任校对：马遥遥
责任印制：曹婉颖

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：010-83470000 **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 装 者：三河市东方印刷有限公司
经 销：全国新华书店
开 本：185mm×260mm **印 张**：10.5 **字 数**：243 千字
版 次：2022 年 6 月第 1 版 **印 次**：2022 年 6 月第 1 次印刷
定 价：45.00 元

产品编号：095017-01

前　言

互联网技术的进步，推动中国企业的业务模式和个人的消费模式发生了翻天覆地的变化，也造就了诸多互联网巨头公司。同时，这些互联网公司也进一步快速推进着中国企业互联网化的步伐。

“互联网+”模式，是对中国企业向互联网转型的指引。在“互联网+”模式的影响下，传统企业的生存环境发生了很大的变化，从以往单个企业之间竞争的模式转向了产业环境之间的竞争与合作。企业如果能够把握住机会，就可以借助互联网获得更多的商机，让企业有更快更广的发展；否则，很可能在更加严峻的竞争中被淘汰出局。

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逐步升级。

首先，企业对于管理的实时性、精确性要求更高了。企业高层希望通过电脑、手机等移动设备随时随地获知企业经营的财务数据、业务数据。经常在外联系业务的营销人员也希望随时随地自助查询到所需要的产品报价、库存等信息，以便更有效地推进业务。这些管理需求、业务需求都是促成管理软件不断进步的重要因素。

其次，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。如何有效管理不同地区的组织，如何在多地域的协作中保持高效率的运作，是企业高层经常碰到的难题。

最后，多组织的运作模式及管理的精细化，使企业高层对于考核模式的要求越来越高。在多组织的协作模式下，高层不仅仅要了解整个组织法人体系的经营情况和考核数据，还需要了解从组织内部不同产品事业部、不同地区经营单元等角度进行分析的经营效率，也就是独立核算的考核模式。

以上这些因素促使管理软件企业将互联网及移动互联网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领域处于国内领先地位。因此，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，编写“互联网+”时代下的企业云会计电算化的相关案例教程。

金蝶云星空V7.5是金蝶采用云计算技术开发的、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。

在云会计电算化方面，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企业云会计电算化背景下所涉及的系统功能和具体操作。这种业务流程化的编写模式有利于让读者对会计电算化有更深刻的认识，并对企业的实际业务理解更透彻，让学生达到不仅“知其然”，更“知其所以然”，能将所学的知识立刻应用于企业的实际会计处理中。

本书共分为11章，详细介绍了系统管理、总账管理、出纳管理、应收款管理、应付款管理、固定资产管理、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，自助解决学习中遇到的各种问题。

本书结合了作者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学用书，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，本书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

2022年4月

会计电算化实验教程——基于金蝶云星空 4校 文前.indd 4 2022/4/21 10:23:31

目　　录

第1章　系统简介 …… 1

1.1　产品体系结构 …… 1
1.2　整体业务架构图 …… 3

第2章　实验背景介绍 …… 5

第3章　系统管理 …… 7

3.1　系统概述 …… 7
3.2　实验练习 …… 7

第4章　总账管理 …… 31

4.1　系统概述 …… 31
4.2　实验练习 …… 31

第5章　出纳管理 …… 45

5.1　系统概述 …… 45
5.2　实验练习 …… 47

第6章　应收款管理 …… 67

6.1　系统概述 …… 67
6.2　实验练习 …… 69

第7章　应付款管理 …… 85

7.1　系统概述 …… 85
7.2　实验练习 …… 87

第8章　固定资产管理 …… 107

8.1　系统概述 …… 107

8.2 实验练习……110

第9章 总账及期末业务……127

9.1 系统概述……127
9.2 实验练习……127

第10章 报表系统……145

10.1 系统概述……145
10.2 实验练习……147

第11章 能力拓展……157

11.1 背景概述……157
11.2 实验练习……157

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使用主流情况，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

金蝶产品根据企业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、适用于中小型企业的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，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，对于用户而言，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，对于普通用户而言，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
- 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
- 费用管理子系统
- 人人报销子系统
- 网上银行管理子系统
- 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 整体业务架构图

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，面向事业部制、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，介绍金蝶云星空会计电算化部分的相关内容。