



普通高等教育经管类专业“十三五”规划教材

用友U8 财务管理系统原理与实验

(第2版)(U8 V10.1)

——新税制 微课版

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践应用,以简明原理、突出实战为主导思想,以一个企业单位的经济业务为原型,重点介绍了用友 U8 财务管理系统中主要子系统的功能、业务处理流程和业务处理方法。书中为读者量身定做了十几个实验并提供了实验准备账套和结果账套,每个实验既环环相扣,又可以独立运作,适应了不同层次教学的需要。

本书共分为 8 章,第 1 章和第 2 章介绍了用友 U8 V10.1 管理软件的使用基础——系统管理和企业应用平台;第 3~8 章分别介绍了用友 U8 财务管理系统中最重要和最基础的总账、UFO 报表、薪资管理、固定资产系统、应收款管理和应付款管理 6 个模块的基本功能,并以实验的形式介绍了 6 个模块的使用方法。

本书可以用作普通高等院校会计及经济管理等相关专业的教学实验用书,也可用作用友 ERP 认证系列实验用书,并可供企业会计和财务人员参考。

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

用友 U8 财务管理系统原理与实验:U8 V10.1:新税制:微课版/王新玲 主编. —2 版. —北京:清华大学出版社,2020.4

普通高等教育经管类专业“十三五”规划教材

ISBN 978-7-302-52687-2

I. ①用… II. ①王… III. ①财务软件—高等学校—教材 IV. ①F232

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2019)第 057426 号

责任编辑:刘金喜

封面设计:常雪影

版式设计:思创景点

责任校对:成凤进

责任印制:杨 艳

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 装 者:三河市龙大印装有限公司

装 订 者:

经 销:全国新华书店

开 本:185mm×260mm 印 张:22.75 字 数:540 千字

版 次:2017 年 6 月第 1 版 2020 年 4 月第 2 版 印 次:2020 年 4 月第 1 次印刷

定 价:59.00 元

产品编号:083156-01

前言

信息化时代，财务人员若不掌握信息化工具，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原理，熟悉财务管理各子系统的业务操作，正是本书编写的初衷。

本书共分为 8 章和 2 个附录，分别是系统管理、企业应用平台、总账、UFO 报表、薪资管理、固定资产系统、应收款管理和应付款管理，涵盖了 U8 财务应用的主要内容。每一章均按学习目标、案例导入、理论知识、实践应用和巩固提高展开。

本书每章逻辑结构说明如下。

每章结构项	子 项	作 用
学习目标		明确学员学习本章后应掌握的知识和应学会的技能
案例导入		以企业最为关注的问题作为切入点，引出本章内容
理论知识	了解系统	阐释本章所介绍子系统的主要功能、数据关系和应用流程
	系统初始化	系统初始化的主要内容及设置方法
	系统日常业务处理	系统主要业务类型及业务处理方法
	重点、难点解析	对本章中不易理解的重点和难点问题加以辅导
实践应用	系列实验设计	以企业案例作为实验资料，通过详细的操作指导引导学员完成业务处理
巩固提高		以客观题和实操题两种题型检验本章内容的掌握程度

从以上逻辑框架可以看出，从案例导入、理论知识到实践应用和巩固提高形成了一个完整的闭环，从多个层面支持了学习者对原理的基本把握、对整体流程的掌控和实践能力的提升。

本书提供丰富的教学资源，主要包括四部分内容：用友 U8 V10.1 教学版安装程序、实验账套、微课视频、PPT 课件。

本书可以用作普通高等院校本科和专科会计专业所开设的会计信息系统的主教材或实验用书，也可以用作用友 ERP 认证培训教材，还可供希望了解会计信息化的广大企业业务人员参考。

本书由王新玲(天津财经大学)主编，参加编写的人员还有王贺雯、张冰冰。本书在编写过程中得到了新道科技股份有限公司的大力支持，在此表示衷心的感谢。

限于作者水平，书中难免存在不足，敬请读者批评指正。

服务邮箱：476371891@qq.com。

编 者
2019 年 9 月

教学资源使用说明

为便于教学和自学，本教程提供了以下资源：

- 用友 U8 V10.1 软件(教学版)
- 实验账套备份
- 微课操作视频
- PPT 教学课件

(实验账套备份所用数据库版本为 SQL Server 2000)

上述资源存放在百度网盘上，读者可通过扫描下方二维码，将资源下载地址推送到邮箱，来获得网盘链接地址：

<https://pan.baidu.com/s/1QqPGc4vxyOQbhy6NTokwXg> (提取码：zu1c)



读者若因链接问题出现资源无法下载等情况，请致电 010-62784096，也可发邮件至服务邮箱 476371891@qq.com。

任课老师可加入“会计信息化教师俱乐部”QQ 群(群号 228595923)，进行会计信息化教学交流。

目 录

第 1 章	系统管理	1
1.1	了解用友 U8 财务管理	2
1.1.1	用友 U8 财务管理各模块的主要功能	2
1.1.2	用友 U8 财务管理各模块之间的相互联系	3
1.1.3	企业的应用模式	3
1.2	系统管理概述	4
1.2.1	系统管理的主要功能	4
1.2.2	系统管理的应用流程	5
1.3	重点难点解析	5
1.3.1	谁能使用系统管理	5
1.3.2	角色与用户	7
1.3.3	如何建立企业核算账套	7
1.3.4	如何保证数据安全	9
实验一	系统管理	9
第 2 章	企业应用平台	25
2.1	了解企业应用平台	26
2.1.1	系统服务	26
2.1.2	基础设置	27
2.1.3	业务工作	27
2.2	基础设置概述	28
2.2.1	系统启用	28
2.2.2	基础档案	28
2.3	重点难点解析	29
2.3.1	手工状态基础档案与 U8 中基础档案比较	29
2.3.2	计量单位及其换算率	30
2.3.3	功能权限、数据权限与金额权限	30
实验一	基础设置	32

第 3 章	总账	49
3.1	了解总账系统	52
3.1.1	理解总账	52
3.1.2	总账系统的基本功能	52
3.1.3	总账系统与其他子系统的数据关系	53
3.1.4	总账系统的应用流程	54
3.2	总账初始化	55
3.2.1	设置总账选项	55
3.2.2	财务基础档案	57
3.2.3	录入期初数据	61
3.3	总账日常业务处理	62
3.3.1	凭证管理	62
3.3.2	出纳管理	66
3.3.3	账证查询	68
3.4	总账期末业务	69
3.4.1	自动转账	69
3.4.2	对账	71
3.4.3	结账	71
3.5	重点难点解析	72
3.5.1	理解受控科目	72
3.5.2	关于损益类科目金额的填制	72
实验一	总账初始化	73
实验二	总账系统日常业务处理	88
实验三	出纳管理	109
实验四	总账期末业务处理	116
第 4 章	UFO 报表	127
4.1	了解 UFO 报表	128
4.1.1	UFO 报表的基本功能	128



4.1.2 UFO 报表与 U8 其他 子系统之间的关系·····128	第 6 章 固定资产系统·····195
4.1.3 报表编制的工作流程·····129	6.1 了解固定资产系统·····196
4.2 UFO 报表初始化·····130	6.1.1 固定资产基本功能·····196
4.2.1 报表格式·····131	6.1.2 固定资产系统的应用 流程·····197
4.2.2 报表公式设置·····131	6.2 固定资产系统初始化·····197
4.2.3 报表模板·····134	6.2.1 建立固定资产账套·····197
4.3 UFO 报表日常业务·····134	6.2.2 基础信息设置·····198
4.3.1 报表数据处理·····134	6.2.3 初始数据录入·····199
4.3.2 图形处理·····135	6.3 固定资产日常业务处理·····199
4.3.3 报表输出·····135	6.3.1 固定资产的增加和 减少·····200
4.4 重点难点解析·····136	6.3.2 固定资产变动·····200
4.4.1 单元类型·····136	6.3.3 资产评估·····201
4.4.2 关键字·····136	6.3.4 资产盘点·····201
4.4.3 报表的正确性检查·····137	6.3.5 计提折旧·····202
实验一 自定义报表·····138	6.3.6 计提减值准备·····202
实验二 利用报表模板编制 报表·····145	6.3.7 对账·····203
第 5 章 薪资管理·····155	6.3.8 凭证处理·····203
5.1 了解薪资管理系统·····156	6.3.9 月末结账·····203
5.1.1 薪资管理基本功能·····156	6.3.10 账簿管理·····203
5.1.2 薪资管理系统的应用 流程·····156	6.4 重点难点解析·····204
5.2 薪资管理系统初始化·····158	6.4.1 多部门共用资产·····204
5.2.1 建立工资账套·····158	6.4.2 固定资产与总账对账·····204
5.2.2 基础信息设置·····159	实验一 固定资产系统初始化·····205
5.3 薪资管理系统日常业务 处理·····160	实验二 固定资产日常业务 处理·····215
5.3.1 工资变动数据录入·····160	第 7 章 应收款管理·····229
5.3.2 工资计算及分摊·····161	7.1 了解应收款管理系统·····230
5.3.3 工资数据查询统计·····161	7.1.1 应收款管理的基本 功能·····230
5.3.4 月末处理·····162	7.1.2 应收款管理系统的应用 流程·····231
5.4 重点难点解析·····162	7.2 应收款管理系统初始化·····231
5.4.1 工资账套和工资类别·····162	7.2.1 选项设置·····232
5.4.2 个人所得税扣税处理·····163	7.2.2 基础信息设置·····234
实验一 薪资管理初始化·····163	7.2.3 初始设置·····234
实验二 薪资管理日常业务 处理·····181	7.2.4 期初数据录入·····236

7.3 应收款管理系统日常业务处理	236	8.2.3 初始设置	288
7.3.1 应收单据处理	236	8.2.4 期初数据录入	289
7.3.2 收款单据处理	237	8.3 应付款管理系统日常业务处理	289
7.3.3 票据管理	237	8.3.1 应付单据处理	289
7.3.4 转账处理	238	8.3.2 付款单据处理	290
7.3.5 坏账处理	238	8.3.3 票据管理	291
7.3.6 制单处理	240	8.3.4 转账处理	291
7.3.7 信息查询	240	8.3.5 制单处理	292
7.3.8 期末处理	241	8.3.6 信息查询	292
7.4 重点难点解析	241	8.3.7 期末处理	292
7.4.1 应收款管理系统应用的几种模式	241	实验一 应付款管理初始化	293
7.4.2 取消操作	242	实验二 单据处理与票据管理	303
实验一 应收款管理初始化	242	实验三 转账处理、账表查询及其他处理	314
实验二 单据处理与票据管理	256	附录 1 企业会计信息化工作规范	327
实验三 转账处理、坏账处理及查询	270	附录 2 综合实验	333
第 8 章 应付款管理	283	实验一 系统管理	333
8.1 了解应付款管理系统	284	实验二 基础设置	335
8.1.1 应付款管理系统的基本功能	284	实验三 总账系统初始化	338
8.1.2 应付款管理系统的应用流程	285	实验四 总账系统日常业务处理	342
8.2 应付款管理系统初始化	285	实验五 编制报表	343
8.2.1 选项设置	285	实验六 薪资管理	344
8.2.2 基础信息设置	288	实验七 固定资产系统	347
		实验八 应收款系统	349

第 1 章

系 统 管 理

学习目标

知识目标：

- 了解 U8 系统管理的作用和主要功能。
- 理解角色、用户的作用及其相互关系。
- 理解账套、账套库的作用及其相互关系。
- 区分系统管理员和账套主管的工作性质及权限。
- 了解系统管理中系统安全管理的相关内容。
- 掌握企业建账的工作过程。

能力目标：

- 掌握如何建立企业核算账套。
- 掌握增加用户及为用户设置功能权限的方法。
- 掌握如何进行账套的输出和引入。

案例导入

北京华兴电子有限责任公司(简称：华兴电子)是一家专业从事平板电脑的研究、开发、制造和销售的高科技企业，主要产品有平板电脑和智能电话两大产品系列。公司位于北京市海淀区花园路甲 1 号，法人代表为杨文。

企业管理层通过商议，决定通过企业信息化提升企业的管理水平，进而提升企业的竞争力。根据拟定的企业信息化规划，首先从财务信息化入手。经过慎重选型，华兴电子购买了用友网络科技股份有限公司 U8 V10.1(以下简称用友 U8)的总账、UFO 报表、薪资管理、计件工资、固定资产、应收款管理、应付款管理 7 个模块，并准备于 2020 年 1 月 1 日正式启用 U8 系统进行财务核算。

目前，用友服务人员已经在华兴电子的服务器和客户端中安装了用友 U8 系统，并



做好了客户端和服务端之间的配置连接。

理论知识

1.1 了解用友 U8 财务管理

用友网络科技股份有限公司是亚太地区领先的企业管理软件提供商，提供面向不同企业规模、不同行业的信息化解决方案。用友 U8 是面向中型及成长型企业的互联网应用平台，能够帮助企业实现精细化管理，实现产业链协同。

用友 U8 提供了财务管理、供应链管理、生产管理、客户关系管理、人力资源管理、办公自动化和商业智能集成化功能，其总体框架如图 1-1 所示。

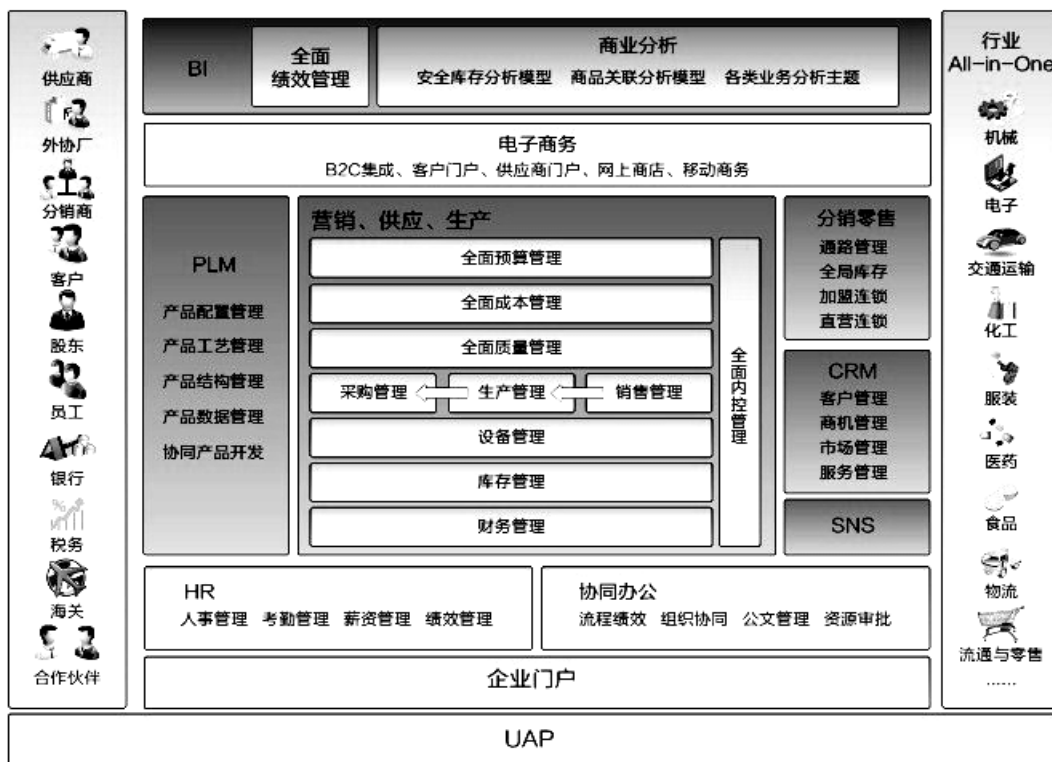


图 1-1 用友 U8 总体框架

1.1.1 用友 U8 财务管理各模块的主要功能

用友 U8 财务管理主要包括总账、UFO 报表、固定资产、应收款管理、应付款管理等，此外职工工资核算涉及的薪资管理和计件工资属于人力资源管理功能组，以上 7 个模块的功能各不相同，在此先简单介绍各模块的主要功能，以建立初步印象，各模块的

详细功能将在后续章节中逐一介绍。

用友 U8 中的总账能够完成从填制凭证、审核，到记账、结账完整的账务处理过程，输出各种总分类账、日记账、明细账和有关辅助账。

UFO 报表能够从总账及其他模块中获取数据，生成对外财务报告和制作内部管理报表。

薪资管理和计件工资可以采用计时工资和计件工资两种方式核算职工薪酬，对工资费用进行分摊，处理与职工薪酬相关的其他费用，将分摊结果形成凭证传递给总账。

固定资产系统管理企业固定资产的增减、变动、折旧计算，并将业务变动及折旧计算结果形成凭证传递给总账。

应收款管理系统主要处理企业与客户之间业务往来账款的核算与管理，形成凭证传递给总账。

应付款管理系统主要处理企业与供应商之间业务往来账款的核算与管理，形成凭证传递给总账。

1.1.2 用友 U8 财务管理各模块之间的相互联系

用友 U8 中各个子系统服务于企业的不同层面，为不同的管理需要服务。子系统本身既具有相对独立的功能，彼此之间又具有紧密的联系。

U8 财务管理各模块之间的数据关系如图 1-2 所示。

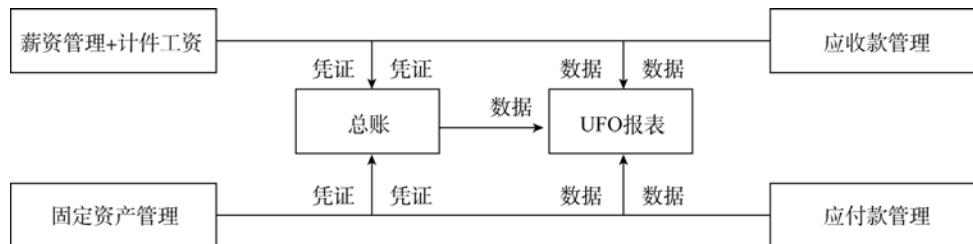


图 1-2 U8 财务管理各模块之间的数据关系

1.1.3 企业的应用模式

以上各个模块既可以独立应用，也可以与其他模块集成使用。举例来说，如果只购买了总账模块，那么企业可以在总账系统中通过填制凭证来处理与职工薪酬、固定资产核算、应收应付等相关的业务；如果企业既购买了总账，也购买了应收款管理系统，那么所有与客户相关的应收与收款业务均在应收款管理系统中处理，总账不再处理这类业务，应收款管理系统处理的结果会生成相应的业务凭证传递给总账。

本书介绍总账时，假设前提是企业只购买了总账子系统；待后期介绍应收款管理时，假设前提是总账和应收款系统集成应用。



1.2 系统管理概述

系统管理是用友 U8 中的一个特殊模块。如同建造高楼大厦要预先打牢地基一样,系统管理模块的作用是对整个 U8 系统的公共任务进行统一管理,U8 中任何其他模块的运行都必须以此为基础。因此,华兴电子财务信息化也必须以此为起点。

1.2.1 系统管理的主要功能

系统管理的主要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,账套由一个或多个账套库组成。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。例如,华兴电子建立“222 账套”并于 2019 年启用,然后在 2020 年年初建立 2020 年的账套库,则“222 华兴电子”账套中有两个账套库,即“222 华兴电子 2019 年”和“222 华兴电子 2020 年”;如果连续使用也可以不建新库,直接录入 2020 年数据,则“222 华兴电子”账套中就只有一个账套库,即“222 华兴电子 2019—2020 年”。

设置账套和账套库两层结构方式的好处是:①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;②方便数据备份的输出和引入;③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,账套库初始化和清空账套库数据。

3. 用户及权限管理

为了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的人员进入系统;另一方面可以对 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、设置用户及为用户分配功能权限。

4. 系统安全管理

对企业来说,系统运行安全、数据存储安全是非常重要的,U8 系统管理中提供了以

下3种安全保障机制：①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；②可以设置备份计划，让系统自动进行数据备份，当然在账套管理和账套库管理中可以随时进行人工备份；③可以管理上机日志，上机日志对系统中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。

1.2.2 系统管理的应用流程

为了帮助大家快速掌握系统管理的应用，我们以图示的方式总结初次使用系统管理的应用流程，如图 1-3 所示。

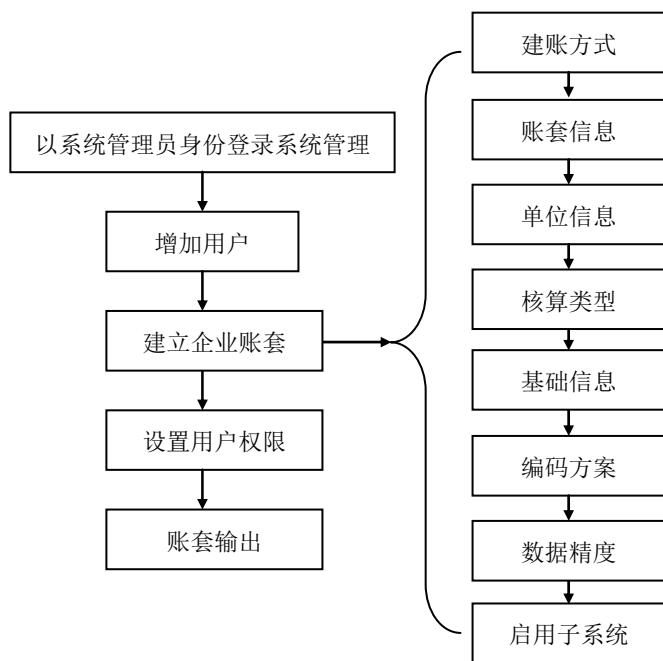


图 1-3 初次使用系统管理的应用流程

1.3 重点难点解析

1.3.1 谁能使用系统管理

鉴于系统管理模块在用友 U8 中的重要地位，因此对系统管理模块的使用，系统予以严格控制。系统仅允许以两种身份注册进入系统管理：一种是以系统管理员的身份；另一种是以账套主管的身份。系统管理员和账套主管无论是工作职责还是在 U8 中的权限都是不同的。



1. 系统管理员和账套主管的职责

在企业中，系统管理员主要负责信息系统安全，具体包括数据存储安全、系统使用安全和系统运行安全。对应的具体工作包括监控系统日常运行、网络及系统维护、防范安全风险、数据备份、系统用户权限管理等内容。系统管理员的工作性质偏技术，其不能参与企业实际业务处理工作。

账套主管是企业中某业务领域的业务主管，如财务主管。其要根据企业发展需要及业务现状，确定企业会计核算的规则、U8 各个子系统参数的设置，组织企业业务处理按规范流程运行。账套主管是 U8 中权限最高的用户，拥有所有子系统的操作权限。

2. 系统管理员和账套主管在 U8 中的权限

系统管理员和账套主管的工作性质不同，在 U8 中拥有的权限也不同。系统管理员和账套主管权限对比如表 1-1 所示。

表 1-1 系统管理员和账套主管权限对比

U8 中系统	功能细分	系统管理员	账套主管
系统管理	账套—建立、引入、输出	√	
	账套—修改		√
	账套库		√
	权限—角色、用户	√	
	权限—权限	√	√
	视图	√	
企业应用平台	所有业务系统		√

需要特别强调的是，虽然两者都有为用户赋权的权限，但在权限范围上有很大差别。系统管理员可以为 U8 系统所有账套中的任何用户赋予任何级别的权限；而账套主管只能对其所登录的账套的用户赋予权限，并且不能赋予某用户账套主管权限。

3. 登录系统管理

无论登录用友 U8 中的哪个模块，其登录界面都是相同的，如图 1-4 所示。



图 1-4 登录界面

从图 1-4 中可见，登录系统时，要回答以下几个问题。

(1) 登录到哪个应用服务器？

“登录到”文本框中为 U8 应用服务器的名称或 IP 地址。在教学环境中以单机方式应用时，应用服务器即为本机；企业信息化应用模式下，U8 安装完成后要进行应用服务器和数据服务器、客户端和应用服务器的互联。

(2) 什么人登录系统？

与手工方式下通过签字盖章等方式明确责任人的方式不同，在信息系统中是通过登录系统时的“操作员+密码”来认定用户身份的，因此，在登录界面的“操作员”文本框中，需要输入在系统中已经预先建立的操作员编号或操作员姓名和对应密码，当该操作员在系统中进行业务处理时，系统会自动记录其姓名，以此明确经济责任。

(3) 登录到哪个企业账套？

因为 U8 系统支持多账套，每一个账套都代表不同的企业，因此操作员登录时需要从“账套”下拉列表中选择自己所属的企业。

1.3.2 角色与用户

企业开始应用 U8 管理业务之前，首先要确定企业中哪些人员可以操作系统，并对操作人员的操作权限进行限定，以避免无关人员对系统进行非法操作。同时也可以对系统所包含的各个功能模块的操作进行协调，使得流程顺畅，并保证整个系统和会计数据的安全。

1. 角色管理

角色是指在企业管理中拥有某一类职能的组织，这个组织可以是实际的部门，也可以是由拥有同一类职能的人构成的虚拟组织。例如，实际工作中最常见的会计和出纳两个角色，他们既可以是同一个部门的人员，也可以分属不同的部门，但工作职能是一样的。我们在设置了角色后，就可以定义角色的权限，当用户归属某一角色后，就相应地拥有了该角色的权限。设置角色的优点在于可以根据职能统一进行权限的划分，方便授权。

2. 用户管理

用户是指有权登录系统，并对系统进行操作和查询的企业人员，即通常意义上的“操作员”。每次注册登录系统，都要进行用户身份的合法性检查。用户和角色的设置可以不分先后顺序，但对于自动传递权限来说，应该首先设定角色，然后为角色分配权限，最后进行用户的设置。这样在设置用户的时候，选择其归属哪一个角色，其就会自动拥有该角色的权限(包括功能权限和数据权限)。一个角色可以拥有多个用户，一个用户也可以分属于多个不同的角色。

1.3.3 如何建立企业核算账套

为了方便操作，用友 U8 中设置了建账向导，用来引导用户完成建账。建立企业账



套时, 需要向系统提供以下表现企业特征的信息。

1. 账套信息

账套信息包括账套号、账套名称、账套启用日期及账套路径。

用友 U8 支持建立多个企业账套, 因此必须设置账套号作为区分不同账套数据的唯一标识。

账套名称一般用来描述账套的基本特性, 可以用核算单位简称或该账套的用途来命名。账套号与账套名称是一一对应的关系, 共同代表特定的核算账套。

账套路径用来指明账套在计算机系统存放位置。为方便用户, 应用系统中一般预设一个存储位置, 称其为默认路径, 但允许用户更改。

账套启用日期用于规定该企业用计算机进行业务处理的起点, 一般要指定年、月。启用日期在第一次初始设置时设定, 一旦启用便不可更改。在确定账套启用日期的同时, 一般还要设置企业的会计期间, 即确认会计月份的起始日期和结账日期。

2. 单位信息

核算单位的基本信息包括企业的名称、简称、地址、邮政编码、法人、通信方式等。

在以上各项信息中, 单位全称是必填项, 因为发票打印时要使用企业全称, 其余情况则全部使用企业的简称。

3. 核算信息

账套基本信息包括记账本位币、行业性质、企业类型、账套主管、编码方案、数据精度等。

记账本位币是企业必须明确指定的, 通常系统默认为人民币, 很多软件也提供以某种外币作为记账本位币的功能。为了满足多币种核算的要求, 系统都提供了设置外币及汇率的功能。

企业类型是区分不同企业业务类型的必要信息, 选择不同的企业类型, 系统在业务处理范围上会有所不同。

行业性质表明企业所执行的会计制度。从方便使用的角度出发, 系统一般内置不同行业的一级科目供用户选择, 在此基础上, 用户可以根据本单位的实际需要增设或修改必要的明细核算科目。

4. 编码方案

编码方案是对企业关键核算对象进行分类级次及各级编码长度的指定, 以便于用户进行分级核算、统计和管理。可分级设置的内容一般包括科目编码、存货分类编码、地区分类编码、客户分类编码、供应商分类编码、部门编码和结算方式编码等。编码方案的设置取决于核算单位经济业务的复杂程度及其核算与统计要求。

5. 数据精度

数据精度是指定义数据的小数保留位数。在会计核算过程中, 由于各企业对数量、

单价的核算精度要求不一致，有必要明确定义主要数量、金额的小数保留位数，以保证数据处理的一致性。

以上账套参数确定后，应用系统会自动建立一套符合用户特征要求的账簿体系。

1.3.4 如何保证数据安全

所有输入用友 U8 系统中的数据都存储在 SQL Server 数据库管理系统中。

企业实际运营中，存在很多不可预知的不安全因素，如火灾、计算机病毒、误操作、人为破坏等，任何一种情况的发生对系统及数据安全的影响都是致命的。如何在意外发生时将企业损失降至最低，是每个企业共同关注的问题。因此，系统必须提供一个保存机内数据的有效方法，以便定期将机内数据备份出来存储到不同的介质上。备份数据一方面用于意外发生时恢复数据之用；另一方面，对于异地管理的公司，还可以解决审计和数据汇总的问题。

用友 U8 提供了两种方式用于备份数据，即设置自动备份计划和账套输出。

1. 设置自动备份计划

设置自动备份计划是一种自动备份数据的方式。利用该功能，可以实现定时、自动输出多个账套的目的，有效地减轻了系统管理员的工作量，保障了系统数据的安全。

以系统管理员或账套主管的身份登录系统管理，执行“系统”|“设置备份计划”命令即可设置自动备份。系统管理员既可以对账套设置自动备份计划，也可以对年度账设置自动备份计划。账套主管则只能对年度账设置自动备份计划。

2. 输出账套

账套输出是一种人工备份数据的方式。只有系统管理员具有账套输出的权限。账套输出之后在指定路径下形成两个文件：UFDATA.BAK 和 UfErpAct.Lst。这两个文件不能直接打开，只能通过系统管理中的账套引入功能引入 U8 中，才能正常查询。

实践应用

实验一 系统管理

实验目的

1. 理解用友 U8 系统管理的主要功能。
2. 掌握企业建账的工作过程。
3. 熟练掌握增加用户、建立账套、为用户设置权限、输出和引入账套的操作。



实验内容

1. 增加用户。
2. 建立企业账套。
3. 设置用户权限。
4. 修改账套。
5. 输出账套。
6. 引入账套。

实验准备

已正确安装用友 U8 V10.1 软件。

实验资料

1. 用户信息

华兴电子财务部目前设置了 3 个岗位,周健为财务主管,王东是会计岗,张平是出纳岗。根据华兴电子目前的岗位分工情况,按照 U8 对用户信息的具体要求,整理企业用户信息如表 1-2 所示。

表 1-2 用户信息

编 号	姓 名	用户类型	认 证 方 式	口 令	所属部门	所属角色
001	周健	普通用户	用户+口令(传统)	1	财务部	账套主管
002	王东	普通用户	用户+口令(传统)	2	财务部	
003	张平	普通用户	用户+口令(传统)	3	财务部	

2. 账套相关资料

1) 账套信息

账套号: 222; 账套名称: 华兴电子; 采用默认账套路径; 启用会计期: 2020 年 1 月 1 日; 会计期间: 默认。

2) 单位信息

单位名称: 北京华兴电子有限责任公司

单位简称: 华兴电子

单位地址: 北京市海淀区花园路甲 1 号

法人代表: 杨文

税号: 91100011010266888A

3) 核算类型

企业记账本位币：人民币(RMB)；企业类型：工业；行业性质：2007 年新会计制度科目；账套主管：001 周健；选中“按行业性质预置科目”复选框。

4) 基础信息

企业无外币业务，由于业务需要，需要对存货、客户进行分类。

5) 分类编码方案

科目编码级次：422

客户分类编码级次：12

部门编码级次：12

存货分类编码级次：122

收发类别编码级次：12

结算方式编码级次：12

其他默认。

6) 数据精度

企业确定数据精度均为 2。

3. 权限分配

根据华兴电子内部控制要求，按照 U8 权限设置的具体要求，整理用户权限如表 1-3 所示。

表 1-3 用户权限

用户编号及姓名	所属角色	赋予权限
001 周健	账套主管	自动拥有 U8 中所有账套的操作权限
002 王东		财务会计中的总账、应收款管理、应付款管理、固定资产权限
003 张平		总账中的凭证下的出纳签字、查询凭证权限及总账中的出纳权限

4. 修改账套信息

考虑到不久的将来，企业可能会拓展业务到海外市场，因此希望设置该账套有外币核算业务。由账套主管进行账套信息修改，增加“有外币核算”基础信息设置。

5. 账套输出

将账套输出至“D:\222 账套备份\1-1 系统管理”中。

6. 账套引入

试一试将输出的账套再次引入 U8 系统中。

实验要求

1. 以系统管理员 admin 的身份，进行增加用户、建立账套、权限分配、输出及引入



账套操作。

2. 以账套主管的身份，进行账套修改的操作。

操作指导

1. 以系统管理员的身份登录系统管理(微课视频: WK0101)



① 执行“开始”|“所有程序”|“用友 U8 V10.1”|“系统服务”|“系统管理”命令，进入“用友 U8[系统管理]”窗口。

② 执行“系统”|“注册”命令，打开“登录”系统管理对话框。

③ 系统中预先设定了一个系统管理员 admin，系统管理员初始密码为空，选择账套“(default)”，单击“登录”按钮，以系统管理员的身份进入系统管理。系统管理界面最下行的状态栏中显示当前操作员是 admin，如图 1-5 所示。系统管理界面中显示为黑色的菜单项即为系统管理员在系统管理中可以执行的操作。

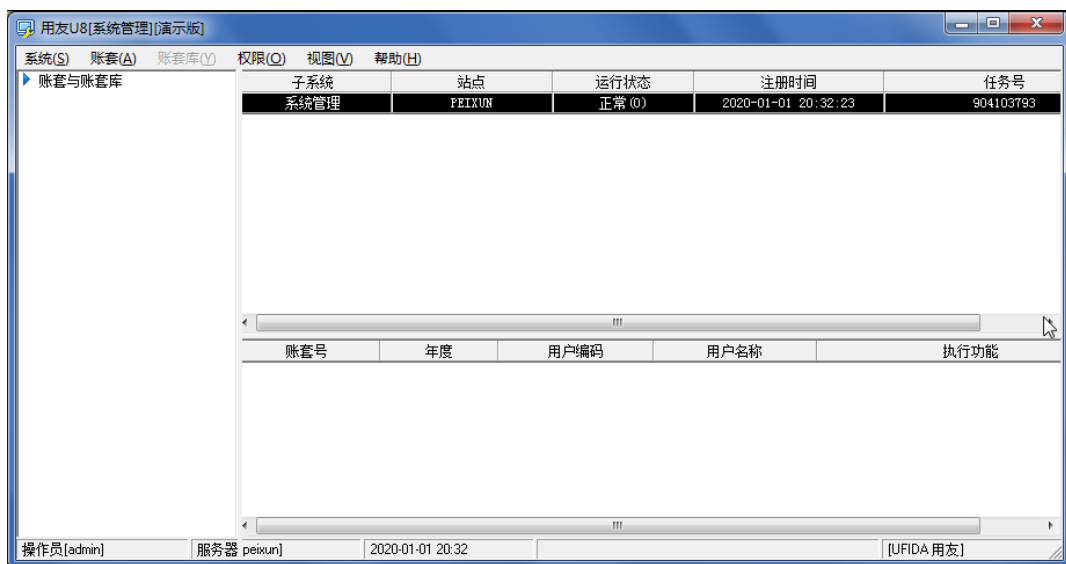


图 1-5 以系统管理员身份进入系统管理



提示:

系统管理员的初始密码为空。为保证系统运行的安全性，在企业实际应用中应及时为系统管理员设置密码。设置系统管理员密码为 super 的操作步骤是：在系统管理员登录系统管理对话框中选“修改密码”复选框，单击“登录”按钮，打开“设置操作员密码”对话框；在“新密码”和“确认新密码”文本框中均输入 super；最后单击“确定”按钮，返回系统管理。在教学过程中，由于多人共用一套系统，为了避免由于他人不知道系统管理员密码而无法以系统管理员身份进入系统管理的情况出现，建议不要给系统管理员设置密码。

2. 增加用户(微课视频: WK0102)

只有系统管理员才能进行增加用户的操作。

① 以系统管理员的身份登录系统管理, 执行“权限”|“用户”命令, 打开“用户管理”对话框。

② 单击“增加”按钮, 打开“操作员详细情况”对话框, 如图 1-6 所示。



角色编码	角色名称
☒ DATA-MANAGER	账套主管
☐ MANAGER-BG01	预算主管
☐ OPER-HR20	普通员工

图 1-6 增加用户

各选项介绍如下。

- 编号: 用户编号在 U8 系统中必须唯一, 即使是不同的账套, 用户编号也不能重复。本例输入“001”。
- 姓名: 准确输入该用户的中文全称。用户登录 U8 进行业务操作时, 此处的姓名将会显示在业务单据上, 以明确经济责任。本例输入“周健”。
- 用户类型: 有普通用户和管理员用户两种。普通用户指登录系统进行各种业务操作的人; 管理员用户的性质与 admin 相同, 他们只能登录系统管理进行操作, 不能登录企业应用平台处理企业业务。本例选择“普通用户”。
- 认证方式: 提供用户+口令(传统)、动态密码、CA 认证、域身份验证 4 种认证方式。“用户+口令(传统)”是 U8 默认的用户身份认证方式, 即登录 U8 系统时需要提供正确的用户名和密码, 验证正确后方能登录。本例采取系统默认。



- 口令：设置操作员口令时，为保密起见，输入的口令字在屏幕上以“*”号显示。本例设置口令为“1”。
- 所属角色：系统预置了账套主管、预算主管、普通员工 3 种角色。可以执行“权限”|“角色”命令增加新的角色。本例选择所属角色为“账套主管”。
- ③ 单击“增加”按钮，依次设置其他操作员。设置完成后单击“取消”按钮退出。



提示：

- 在“操作员详细情况”对话框中，蓝色字体标注的项目为必输项，其余项目为可选项。这一规则适用于 U8 所有界面。
- 在增加用户时可以直接指定用户所属角色，如周健的角色为“账套主管”。由于系统中已经为预设的角色赋予了相应的权限，因此，如果在增加用户时就指定了相应的角色，则其就自动拥有了该角色的所有权限。
- 如果已设置用户为“账套主管”角色，则该用户也是系统内所有账套的账套主管。
- 如果定义了用户所属角色，则不能删除该用户，必须先取消用户所属角色才能删除用户。并且只要所设置的用户在 U8 系统中进行过业务操作，也不能被删除。
- 如果用户使用过系统后从单位离职，应在“用户管理”窗口中单击“修改”按钮，再在“修改用户信息”对话框中单击“注销当前用户”按钮，最后单击“修改”按钮返回系统管理。此后该用户无权再进入 U8 系统。

3. 建立账套(微课视频：WK0103)

只有系统管理员可以建立企业账套。建账过程在建账向导的引导下完成。

1) 新建空白账套

以系统管理员的身份注册进入系统管理，执行“账套”|“建立”命令，打开“创建账套—建账方式”对话框。选择“新建空白账套”，单击“下一步”按钮，打开“创建账套—账套信息”对话框。

2) 账套信息

- 已存账套：系统将已存在的账套以下拉列表框的形式显示，用户只能查看，不能输入或修改，目的是避免重复建账。
- 账套号：账套号是该企业账套的唯一标识，必须输入，且不得与机内已经存在的账套号重复。可以输入 001~999 之间的 3 个字符。本例输入账套号“222”。
- 账套名称：账套名称可以输入核算单位的简称，必须输入，进入系统后它将显示在正在运行的软件界面上。本例输入“华兴电子”。
- 账套语言：系统默认选中“简体中文”选项。从系统提供的选项中可以看出，U8 还支持繁体中文和英文作为账套语言，但简体中文为必选。



- 账套路径：用来确定新建账套将要被放置的位置，系统默认的路径为 C:\U8SOFT\Admin，用户可以人工更改，也可以单击“...”按钮进行参照选择输入。
- 启用会计期：指开始使用 U8 系统进行业务处理的初始日期，必须输入。系统默认为计算机的系统日期，更改为“2020 年 1 月”。系统自动将自然月份作为会计核算期间。
- 是否集团账套：不选择。
- 建立专家财务评估数据库：不选择。

输入完成后，如图 1-7 所示。单击“下一步”按钮，打开“创建账套—单位信息”对话框。



图 1-7 创建账套—账套信息

3) 单位信息

- 单位名称：必须输入企业的全称。企业全称在正式发票中使用，其余情况全部使用企业简称。本例输入“北京华兴电子有限责任公司”。
- 单位简称：用户单位的简称，最好输入。本例输入“华兴电子”。

其他栏目都属于任选项，参照所给资料输入即可。输入完成后，如图 1-8 所示。单击“下一步”按钮，打开“账套信息—核算类型”对话框。

4) 核算类型

- 本币代码：必须输入。本例采用系统默认值 RMB。
- 本币名称：必须输入。本例采用系统默认值“人民币”。
- 企业类型：系统提供了工业、商业、医药流通 3 种类型。如果选择“工业”，则系统不能处理受托代销业务；如果选择“商业”，则系统不能处理产成品入库、材料领用出库业务。本例采用系统默认“工业”。



图 1-8 创建账套—单位信息

- 行业性质：用户必须从下拉列表框中选择输入，系统将按照所选择的行业性质预置科目。本例采用系统默认“2007 年新会计制度科目”。
- 账套主管：从下拉列表框中选择输入“[001] 周健”。
- 按行业性质预置科目：如果希望系统预置所属行业的标准一级科目，则选中该复选框。本例选择“按行业性质预置科目”。

输入完成后，如图 1-9 所示。单击“下一步”按钮，打开“创建账套—基础信息”对话框。

图 1-9 创建账套—核算类型



提示:

- 行业性质将决定系统预置科目的内容，必须选择正确。
- 如果事先增加了用户，则可以在建账时选择该用户为该账套的账套主管。如果建账前未设置用户，建账过程中可以先选一个操作员作为该账套的主管，待账套建立完成后再到“权限”功能中进行账套主管的设置。
- 如果选择了按行业性质预置科目，则系统根据您所选择的行业类型自动装入国家规定的一级科目及部分二级科目。

5) 基础信息

如果单位的存货、客户、供应商相对较多，可以对它们进行分类核算。如果此时不能确定是否进行分类核算，也可以建账完成后由账套主管在“修改账套”功能中重新设置。

按照本例要求，选中“存货是否分类”和“客户是否分类”两个复选框，如图 1-10 所示。单击“下一步”按钮，打开“创建账套—准备建账”对话框。



图 1-10 创建账套—基础信息



提示:

- 是否对存货、客户及供应商进行分类将会影响其档案的设置。有无外币核算将会影响基础信息的设置及日常能否处理外币业务。
- 如果基础信息设置错误，可以由账套主管在修改账套功能中进行修改。

6) 准备建账

单击“完成”按钮，弹出系统提示“可以创建账套了么？”，如图 1-11 所示。单击“是”按钮，系统依次进行初始化环境、创建新账套库、更新账套库、配置账套信息等工作，所以需要一段时间才能完成，要耐心等待。完成以上工作后，打开“编码方案”对话框，如图 1-12 所示。



图 1-11 创建账套—准备建账

7) 分类编码方案

为了便于对经济业务数据进行分级核算、统计和管理，系统要求预先设置某些基础档案的编码规则，即规定各种编码的级次及各级的长度。

按资料所给内容修改系统默认值，单击“确定”按钮，再单击“取消”按钮，打开“数据精度”对话框。



图 1-12 编码方案

**提示：**

- 编码方案的设置，将会直接影响基础信息设置中相应内容的编码级次及每级编码的位长。
- 科目编码级次中第1级科目编码长度根据建账时所选行业性质自动确定，此处显示为灰色，不能修改，只能设定第1级之后的科目编码长度。
- 删除编码级次时，必须从最后一级向前依次删除。

8) 数据精度定义

数据精度涉及核算精度问题。涉及购销存业务环节时，会输入一些原始单据，如发票、出入库单等，需要填写数量及单价，数据精度定义是确定有关数量及单价的小数位数的。本例采用系统默认。单击“确定”按钮，系统显示“正在更新单据模板，请稍等”信息提示。

9) 完成建账

完成单据模板更新后，系统弹出建账成功信息提示，如图1-13所示。单击“否”按钮，系统弹出“请进入企业应用平台进行业务操作！”信息提示框，单击“确定”按钮，再单击“退出”按钮，返回系统管理。

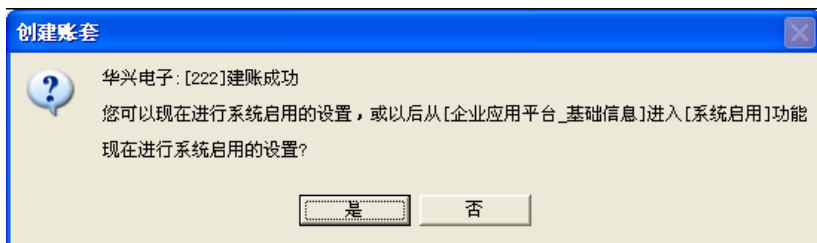


图 1-13 建账成功信息提示

**提示：**

- 如果选择“是”按钮，则可以直接进行“系统启用”的设置；也可以单击“否”按钮后先结束建账过程，再在企业应用平台的基础信息中进行系统启用设置。
- 建账完成后，编码方案、数据精度、系统启用项目可以由账套主管在“企业应用平台”|“基础设置”|“基本信息”选项中进行修改。

4. 设置用户权限

设置用户权限的工作应由系统管理员或该账套的账套主管在系统管理的权限功能中完成。在权限功能中既可以对角色赋权，也可以对用户赋权。如果在设置账套时已经选择了该账套的主管，则此时可以查看；否则，可以在权限功能中设置账套主管。如果在设置用户时已经指定了该用户的所属角色，并且该角色已经被赋权，则该用户已经拥有了与所选角色相同的权限；如果在设置用户时并未指定该用户所属的角色，或虽已指



定该用户所属的角色,但该角色并未进行权限设置,则该用户的权限应直接在权限功能中进行设置,或者应先设置角色的权限再设置用户并指定该用户所属的角色,则角色的权限就自动传递给用户了。

1) 查看周健是否是 222 账套的账套主管(微课视频: WK010401)

- ① 在系统管理中,执行“权限”|“权限”命令,打开“操作员权限”窗口。
- ② 在“账套主管”右边的下拉列表框中选中“[222]华兴电子”账套。
- ③ 在左侧的操作员列表中,选中“001 周健”,查看“账套主管”复选框是否为选中状态。



提示:

- 只有系统管理员才有权设置或取消账套主管。而账套主管只有权对所辖账套的操作员进行权限设置。
- 设置权限时应注意分别选中“账套”及相应的“用户”。
- 如果此时查看到 222 账套主管前的复选框为未选中状态,则可以单击该复选框将其选中,设置该用户为 222 账套的账套主管。
- 账套主管拥有该账套的所有权限,因此无须为账套主管另外赋权。
- 一个账套可以有多个账套主管。

2) 为王东赋权(微课视频: WK010402)

- ① 在“操作员权限”窗口中,选中“002 王东”,单击“修改”按钮。
- ② 在右侧窗口中,选中“财务会计”中的“总账”“应收款管理”“应付款管理”“固定资产”前的复选框。
- ③ 单击“保存”按钮返回。



3) 为张平赋权(微课视频: WK010403)

- ① 在“操作员权限”窗口中,选中“003 张平”,从右侧窗口中可以看出,张平此时没有任何权限。
- ② 单击“修改”按钮。
- ③ 单击“总账”前的“+”标记,依次展开“总账”“凭证”前的“+”号标记。
- ④ 单击选中“出纳签字”“查询凭证”复选框,再单击选中“出纳”复选框。
- ⑤ 单击“保存”按钮,如图 1-14 所示。



5. 修改账套(微课视频: WK0105)

修改账套的工作应由账套主管在系统管理中的“账套”|“修改”功能中完成。

- ① 执行“系统”|“注册”命令,打开“登录”系统管理对话框。



**提示：**

如果此时 admin 注册了系统管理，则应先通过执行“系统”|“注销”命令注销当前操作员，然后再由账套主管重新注册。

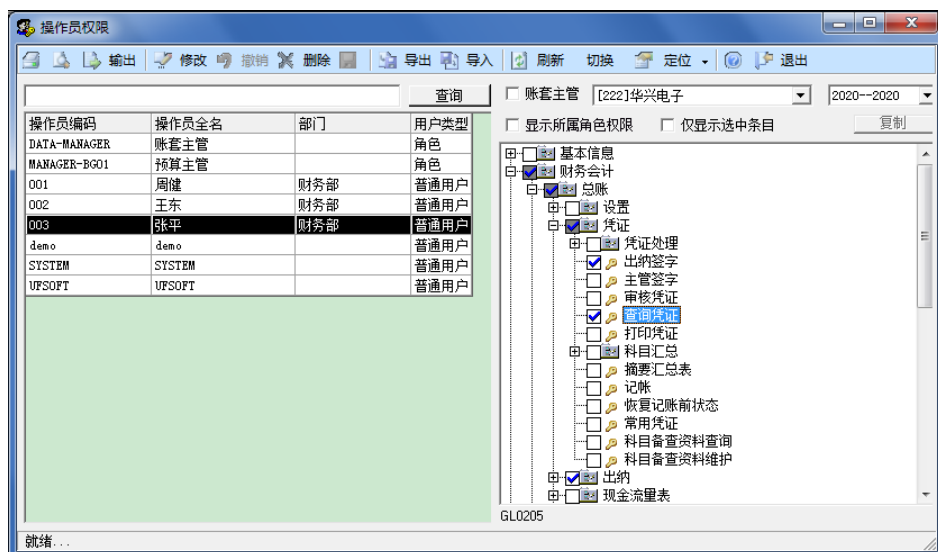


图 1-14 为出纳赋权

② 录入操作员“001”(或周健)、密码“1”，单击“账套”栏的下三角按钮，选择“[222] (default)华兴电子”，如图 1-15 所示。单击“登录”按钮，以账套主管的身份登录系统管理。



图 1-15 以账套主管身份登录系统管理

③ 执行“账套”|“修改”命令，打开“修改账套”对话框。通过单击“下一步”按钮，找到“基础信息”对话框，单击选中“有无外币核算”复选框。单击“完成”按钮，系统弹出提示“确认修改账套了么?”。



④ 单击“是”按钮，并在“编码方案”和“数据精度”对话框中分别单击“取消”和“确定”按钮后确定修改成功。

6. 账套输出(微课视频: WK0106)

账套输出工作应由系统管理员在系统管理中的“账套”|“输出”功能中完成。

① 在 D:盘中新建“222 账套备份”文件夹，再在“222 账套备份”文件夹中新建“1-1 系统管理”文件夹。

② 由系统管理员注册系统管理，执行“账套”|“输出”命令，打开“账套输出”对话框。

③ 单击“账套号”栏的下三角按钮，选择“[222]华兴电子”，在“输出文件位置”列表框中选择“D:\222 账套备份\1-1 系统管理\”，如图 1-16 所示。

④ 单击“确认”按钮，系统进行账套数据输出，完成后，弹出“输出成功”信息提示框，单击“确定”按钮返回。

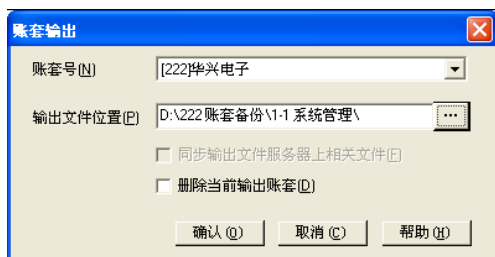


图 1-16 账套输出



提示:

- 只有系统管理员有权进行账套输出和引入。账套输出后在指定的文件夹内输出两个文件：一个是账套数据文件 UFDATA.BAK；另一个是账套信息文件 UfErpAct.Lst。
- 利用账套输出功能还可以进行“删除账套”的操作，方法是：在“账套输出”对话框中选“删除当前输出账套”复选框，单击“确认”按钮，系统在删除账套前同样要进行账套输出，当输出完成后系统提示“真要删除该账套吗？”，单击“是”按钮则可以删除该账套。
- 正在使用的账套可以进行账套输出而不允许进行账套删除。
- 备份账套时应先建立一个备份账套的文件夹，以便将备份数据存放在目标文件夹中。

7. 账套引入(微课视频: WK0107)

账套引入的工作应由系统管理员在系统管理中的“账套”|“引入”功能中完成。



① 由系统管理员注册系统管理,执行“账套”|“引入”命令,打开“请选择账套备份文件”对话框。

② 选择“D:\222 账套备份\1-1 系统管理\UfErpAct.Lst”文件。

③ 单击“确定”按钮,系统弹出“请选择账套引入的目录...”信息提示框。

④ 单击“确定”按钮,打开“请选择账套引入的目录”对话框,弹出系统提示“此操作将覆盖[222]账套当前的信息,继续吗?”。

⑤ 单击“是”按钮,系统自动进行引入账套的工作。

⑥ 完成后,弹出系统提示“账套[222]引入成功!……”,单击“确定”按钮返回。

巩固提高

判断题:

1. 数据库管理系统是运行 U8 系统所必需的系统软件。 ()
2. 必须先建立角色,再建立用户。 ()
3. 账套主管只能在建立账套时由系统管理员指定。 ()
4. 只有以账套主管的身份登录系统管理才能进行创建账套的工作。 ()
5. 从系统安全考虑,操作员应定期通过系统管理员更改自己的密码。 ()
6. 一个账套,可以指定多个账套主管。 ()

选择题:

1. 系统管理员无权进行以下哪种操作? ()
A. 建立账套 B. 修改账套 C. 删除账套 D. 引入账套
2. 以下哪一项是区分不同账套的唯一标识? ()
A. 账套号 B. 账套名称 C. 单位名称 D. 账套主管
3. 关于输出账套,以下说法错误的是()。
A. 必须选择要备份的账套 B. 必须由系统管理员登录系统管理
C. 本月所有系统必须已结账 D. 必须选择输出的路径
4. 增加操作员时,必须输入的项目包括()。
A. 操作员编号 B. 操作员姓名
C. 操作员口令 D. 操作员所属部门
5. 关于账套主管,以下说法正确的是()。
A. 可以增加用户 B. 可以为本账套的用户设置权限
C. 自动拥有本账套所有权限 D. 可以删除自己所管辖的账套
6. 如果要给王莉赋予账套主管,以下哪种方法是可行的? ()
A. 在建立用户时由系统管理员指定王莉为账套主管角色
B. 由王莉建立账套便自动成为该账套的账套主管
C. 在建立账套时由系统管理员指定王莉为该账套的账套主管
D. 在权限中由系统管理员指定王莉为该账套的账套主管



问答题：

1. 系统管理中有哪些主要功能？
2. 能登录系统管理的人员有哪些？
3. 账套和账套库之间有何联系？
4. 角色和用户之间有何关联？
5. U8 系统提供了哪些保障系统安全的手段？
6. 系统管理员都有哪些权限？账套主管有哪些权限？

实操题：

1. 以系统管理员的身份设置自动备份计划。相关信息如下。

计划编号：2020-1 计划名称：222 账套备份

备份类型：账套备份 发生频率：每周

发生天数：1 开始时间：18:00

有效触发：2 保留天数：0

备份路径：C:\账套备份

路径提示：系统一设置备份计划

账套：222 华兴电子

2. 以系统管理员的身份查看当日上机日志的内容。

路径提示：视图—上机日志