

# 基于业务流程的用友ERP-U8.72 采购管理模块实践教学常见问题

柏菊(博士), 吕魁(博士), 姚兴山

(南京审计学院管理科学与工程学院, 南京 211815)

**【摘要】** 用友ERP-U8.72是一套运用最佳业务制度规范和集成企业关键业务流程来提高企业竞争力的管理软件。本文在梳理业务流程的基础上,通过归纳总结教学实践中采购管理模块与应付款管理、库存管理和存货核算模块集成使用时的常见问题和解决办法,帮助初学者理清思路,掌握正确处理业务问题的方法。

**【关键词】** 业务流程; ERP-U8.72; 采购管理

## 一、引言

用友ERP-U8.72管理软件不仅被国内企事业单位广泛应用,其院校专版也是众多高校财经专业选择的实训平台。该软件是一套运用最佳业务制度规范和集成企业关键业务流程来提高企业竞争力的管理软件。“懂业务、就懂ERP”的理念贯穿于整个系统设计和使用过程中。初学者在使用过程中会出现各种问题。现有文献对软件的系统管理、薪资管理、固定资产管理及应收款管理等模块出现的常见问题进行了详细的解答。罗佛如(2010)对采购管理的初始化和日常管理业务中出现的常见问题进行了解析。但这些知识对初次接触软件的学生远远不够,尤其对于环环相扣的业务上出现的问题常常不知所措。

经过多轮教学实践,笔者发现缺乏对实际业务知识的了解或者对业务流程的不理解是不能独立解决业务问题的根本原因。由于忽视业务流程和企业整体工作的衔接性,过分关注软件的操作或者独立的、事先确定的工作职责,对整个操作流程缺乏统一的整体感,从而造成每步操作机械和孤立。这既违背了软件的设计初衷,也直接制约了学生解决问题的能力。因此追根溯源,从梳理业务流程开始明确每一个岗位的业务职责和角色权限,使学生对财务业务一体化运作模式、工作流程、各功能模块和使用有一个总体了解的基础上再进行具体操作,这既符合认识事物的规律,体现软件设计理念,又从根本上提高解决问题的能力。本文以采购管理模块为例,从业务流程的角度归纳总结实践教学常见问题以及解决方法,供初学者和同行参考。

## 二、采购模块业务流程分析

Michael Hammer认为业务流程是企业中一系列创造价值活动的组合,它包括业务目标和动作集合两大关键要素。每一业务流程都是有一定的业务目标,为了实现这

个目标,不同岗位职责上的工作人员相互配合形成一系列连贯衔接的动作链,这就构成了一个业务流程。采购业务的目的是将所需要的东西买回来,为了实现这个目标所进行的采购请购、采购订货、采购到货、采购入库、采购发票和采购结算等一系列动作就形成了采购流程。ERP-U8.72的采购管理模块是对采购业务流程进行管理的模块。图1显示了该模块中单货同行业务流程以及每个岗位的业务职责,用数字序列表示业务流程中一系列动作的先后顺序。

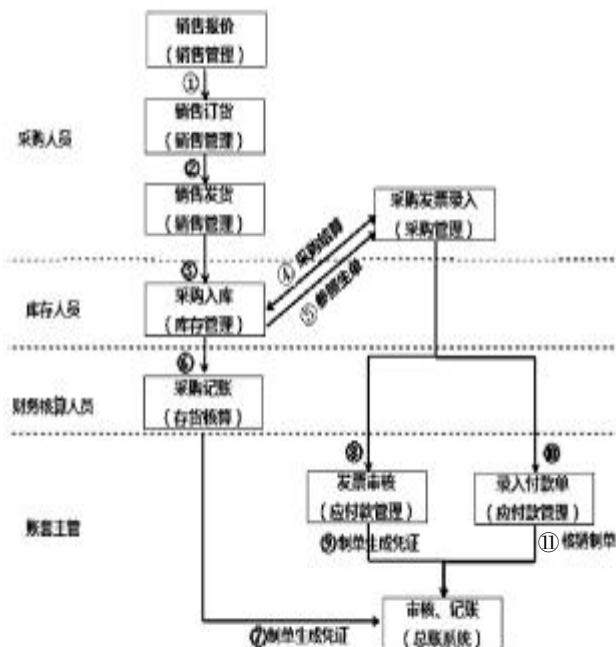


图1 采购单货同行业务流程图及岗位职责

首先由申请人员根据需要填写请购单,经采购领导批准后由采购人员负责采购,材料到达后,经由采购主管和库存主管核算过采购入库成本后,库存人员负责检查

验收,财务核算员负责记账,账套主管负责发票审核和付款。由于采购活动伴随跨部门的物流和资金流运动,因此采购管理模块需要和库存管理、存货核算以及应付款管理模块集成使用。

### 三、基于业务流程的采购管理模块常见问题解析

以一笔单货同行业务为例,假设已经生成凭证(动作⑦、⑨和⑪),发现采购请购单(动作①)填写错误,下文总结归纳出此过程中出现的常见问题、解析以及解决方法。

**问题1:**不能对请购单、订货单或到货单进行弃审,弹出窗口(见图2):



图2 单据弃审失败

**解析:**对于审核过的单据必须先“弃审”才能修改或删除。首先检查单据是否被删除、关闭和未审核,在此基础上检查单据被执行到哪个程度。由于动作靠后的单据是由动作靠前的单据“参照生单”而成,若要修改后者必

须先删除执行它的单据。可能不止一个单据执行了动作靠前的单据,因此需要逐层删除执行的单据,动作靠前的单据才能进行相应的操作。

**解决办法:**采购人员查看相应单据。

**逆操作③:**供应链管理 | 采购管理模块 | 采购到货 | 采购到货列表。

**逆操作②:**供应链管理 | 采购管理模块 | 采购订购 | 采购订单列表。

在列表里打开相应的单据,检查是否能够被“弃审”和“删除”,能够进行操作的就是当前可执行单据,否则根据提示进一步确定单据被执行到哪个程度。

**问题2:**采购管理模块的采购入库单中含有“弃审”和“删除”等选项的工具栏是灰色的,不可用(见图3)。

**解析:**由于采购管理模块与库存管理模块集成使用,采购入库单是由库存人员通过“采购到货单(蓝字)”生单而成并审核的,采购管理模块只有查看权限。

**解决办法:**库存人员登陆库存管理模块进行相应操作。供应链管理 | 库存管理模块 | 单据列表 | 采购入库单。

**问题3:**不能对库存管理模块的采购入库单删除和修改,分别弹出窗口(见图4、图5)。

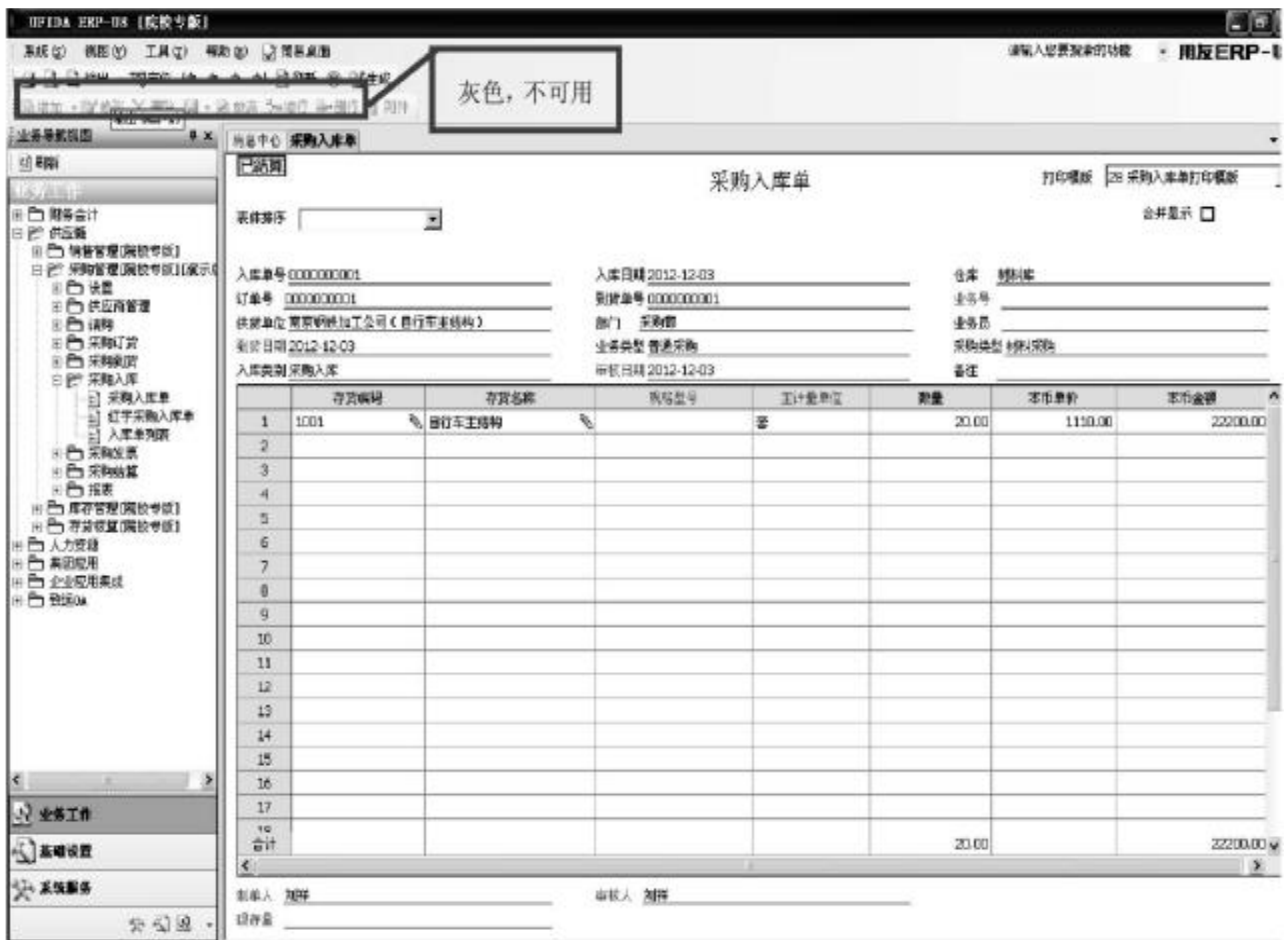


图3 采购入库单工具栏不可用



图 4 表体已记账不能删除 图 5 凭证已生成不能修改

解析: 采购入库单已经被存货核算员记账和生成凭证(借: 原材料; 贷: 材料采购)并上传至总账系统, 即按照业务流程的顺序, 采购入库单已经被动作⑥和⑦执行了。此时需删除凭证和恢复记账才能对采购入库单操作。

解决办法:

(1) 存货核算员删除凭证。

逆操作⑦: 供应链 | 存货核算 | 财务核算 | 凭证列表, 选中相应凭证点“删除”(见图 6)。

(2) 存货核算员恢复记账。

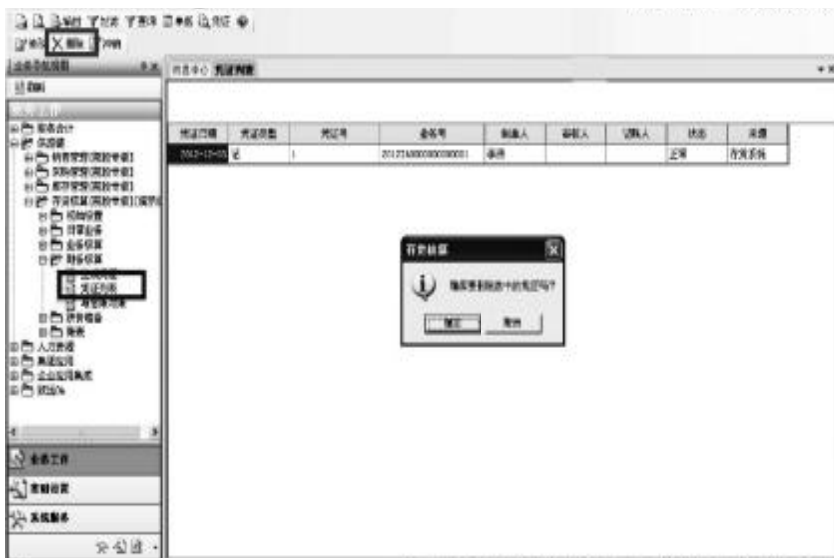


图 6 存货核算模块删除凭证



图 7 恢复记账

逆操作 6: 供应链 | 存货核算 | 业务核算 | 恢复记账, 选中相应记录点“恢复”

问题 4: 不能修改总账系统里显示的由动作 7、9 和 11 生成的凭证, 弹出窗口(见图 8)。

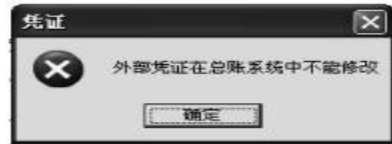


图 8 外部凭证在总账系统不能修改

解析: 外部凭证指不是在总账系统里生成的凭证。动作 7 生成的凭证是在存货核算模块内完成; 动作 9 和 11 生成的凭证是在应付管理模块内完成。虽然不同模块内生成的凭证都上传至总账系统, 但是在总账系统只能查看不能修改或删除。

解决方法: 回到生成凭证的模块修改或删除凭证。

逆操作⑦: 供应链 | 存货核算 | 财务核算 | 凭证列表, 选中相应凭证操作(见图 6)。

逆操作⑨和⑪: 供应链 | 应付款管理 | 凭证查询 | 凭证列表, 选中相应凭证操作(见图 14)。

问题 5: 不能对库存管理模块的采购入库单删除和修改, 弹出窗口(见图 9、图 10), 如何取消采购入库单左上角“已结算”标记。

问题 6: 如何去掉发票左上角“已结算”标记。

解析: 以上两问题都指向采购结算, 采购结算单是根据采购入库单和采购发票核算采购货物的入库成本, 是入库单与发票对应关系的结算对

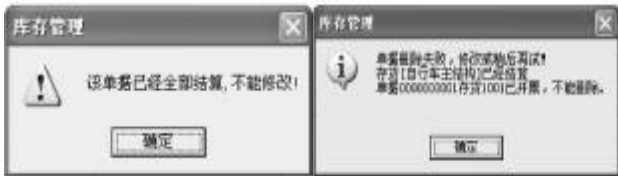


图 9 单据已结算不能修改 图 10 单据不能修改

照表。采购结算单一旦生成不能直接对入库单和发票进行结算撤销操作, 必须删除采购结算。删除结算单后, 采购发票上的“已结算”标记会自动清除。

解决办法: 采购人员删除结算单。

逆操作④: 供应链 | 采购管理 | 采购结算 | 结算单列表, 双击选中的结算打开后点“删除”(见图 11)。

问题 7: 不能对库存管理模块的采购入库单删除和修改, 弹出窗口(见图 12)。



图 12 单据已开票不能删除

解析: 在单货同行的业务流程中, 采购发票是由采购入库单生单而成。若要删除采购入库单需先删除执行它的采购发票。

解决办法: 采购人员删除采购发票。

逆操作⑤: 供应链 | 采购管理 | 采购发票 | 采购专用发票, 双击选中的发票打开后点“删除”。

问题 8: 删除发票前需先弃审, 但采购管理模块无法对本系统录入的采购专用发票弃审。

解析: 因为采购管理模块与应付款管理模块集成使用, 采购发票在采购管理模块录入后自动传递至应付款管理模块, 在此模块中被审核并生成凭证(借: 物资采购, 应交税费——应交增值税(进项税额); 贷: 应付账款)。同时在应付款管理模块填制和审核付款单, 核销操作后生成凭证(借: 应付账款; 贷: 银行存款)。

解决办法: 账套主管删除相应凭证并弃审发票。

方法 1: 弃审发票的同时删凭证。

(1) 逆操作⑨和⑧: 财务会计 | 应付款管理 | 应付单据处理 | 应付单据审核, 在弹出的“应付单过滤条件”窗口, 把“已审核”复选框勾上(见图 13)。



图 13 应付单过滤条件窗口



图 11 删除结算单

(2)在应付单据列表中选中相应地发票单击“弃审”，弹出如图14的窗口；

(3)点击“是”，弃审发票的同时删除相应凭证。

(4)逆操作11：删除相应付款单以及生成的凭证。财务会计 | 应付款管理 | 付款单据处理 | 付款单审核，在收付款单列表选中相应付款单先“弃审”再“删除”。



图 14 弃审发票



图 15 删除凭证

# 从简牍记录探析中国古代借贷关系与性质

陈敏(副教授), 曾玉婷

(湖南大学工商管理学院, 长沙 410000)

**【摘要】**借贷活动并不是在人类社会开始时就出现的,根据简牍中的记载以及相关史料分析,随着生产力的发展,借贷活动开始出现并存在不同形式。借贷关系经历着一个逐渐演化的过程,多种性质的借贷活动经历了一段长期的并存阶段。最终,以利他为导向的无偿给予走向了消亡,而以利己为导向的高利贷开始逐渐活跃并成为主流。

**【关键词】**简牍; 借贷; 楚简; 秦简; 汉简; 起源; 发展

借贷作为一种重要的经济活动,影响着社会经济生活的方方面面。对于借贷的起源和早期借贷形式的研究,留存于世的史料比较稀少,对其进行搜集和整理也比较困难。而对简牍的研究可以为我们打开一扇新的窗口。本文将先对先秦至西汉时期的简牍中记载的借贷记录进行归纳和分析,并结合合同时期其他相关史料,对借贷的起源和最初发展过程进行初步探析。

## 一、楚简、秦简及汉简中的借贷记录

### (一)包山楚简“贷金”中的借贷记录

包山楚简中有 18 枚提到了“贷金”的问题,笔者认为这是一种原始的会计记录。分析归纳之后,我们把包山楚

简中的贷金简单分为两大类:第一类是根据中央指令进行的地方方的借贷,见简牍 103~119 号;第二类是地方政府对属地内居民的自主借贷,见简牍 150 号。

第一类借贷记录又可以分为两部分,第一部分为 103~114 号,第二部分为 115~119 号。通过对这两部分进行比较分析,笔者认为它们分别属于借贷发生时和借贷到期时(后)发生的记录。

将第一部分与第二部分的简牍一一进行对比分析,可以发现两部分中多次出现对应的人名、政府名和金额。以简牍 105 和 116 号为例:两条简牍记录中的债务人均为“鄆”(地方政府),债权人均为越异(地方政府),而代表

方法 2:先删凭证再弃审。

逆操作⑩和⑨:财务会计 | 应付款管理 | 单据查询 | 凭证查询,在显示的凭证列表里把动作 11 和 9 生成的凭证选中并删除(见图 15)。逆操作⑧:财务会计 | 应付款管理 | 应付单据处理 | 应付单据审核,在采购发票列表选中相应的采购发票弃审。

## 四、总结

业务流程是为达到特定的价值目标而由不同的人相互配合共同完成的一系列活动。活动之间不仅有严格的先后顺序限定,活动的内容、方式、责任等也都必须有明确的安排和界定。在本例中由于动作 1 错误,需要根据业务流程的顺序从最新动作 7、9 和 11 层层逆推,把执行动作 1 的操作全部取消才能对动作 1 进行修改。逆推过程从物流和资金流两条线索展开:逆操作⑩~⑧取消资金流操作;逆操作⑥~③取消物流操作,逆操作⑩~⑧与逆操作⑦~⑥没有先后顺序。在实际业务中,对采购业务流程的操作会进一步深入,如生成的凭证被审核和记账、模块被“月末结账”等,此时掌握两个原则就能处理业务上出现的各种问题。其一,层层逆推原则。按照业务流程的顺

序,必须把后面执行的动作取消,才能对前面的动作修改和删除。在实际操作过程中应根据系统提示进行相应地操作。其二,同一原则。是由哪个角色在哪个模块进行的操作,当需要修改和删除时还由同样的人在同样的模块进行逆操作。

综上,本文在梳理业务流程的基础上,通过总结采购管理模块在业务流程处理方面出现的常见问题、解析和解决办法,帮助初学者理清思路,掌握正确处理业务问题的方法,增加独立解决问题的能力。

### 主要参考文献

黄培伦,岳渊.基于业务流程的工作分析方法及应用[J].科技与管理,2005(2).

黄妍君.用友 ERP-U8 财务软件教学常见问题解析[J].中国管理信息化,2013(9).

罗佛如.用友 ERP-U8.72 采购管理系统常见问题解释[J].中国乡镇企业会计,2013(12).

**【基金项目】**江苏省审计信息工程重点实验室开放课题(编号:AIE201201);江苏高校优势学科建设工程;“十二五”南京审计学院重点建设学科