

业财融合 创造价值





业财融合 创造价值





业财融合 创造价值



数据融合—**支持**决策和业务

管控、财务干预业务、规则——核算和**监督**



业财融合 创造价值

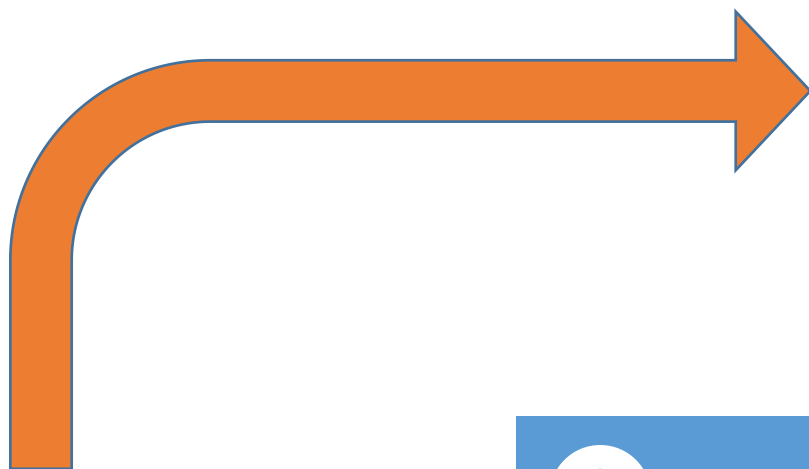


采购与付款核算与管理





企业采购、付款核算和管理



数字经济—数字采购



企业采购—降本增效



业财一体化



企业经营决策
企业战略目标

教学目标

知识目标

财务+业务+数智化

- 1.描述企业采购与付款的基本业务流程和关键点；
- 2.阐释基于**业财融合理念**下采购管理、以及其他系统之间**数据的内在逻辑性和管理要求**；
- 3.说出财务机器人、可视化等**新技术在采购财务管理中的应用**。

能力目标

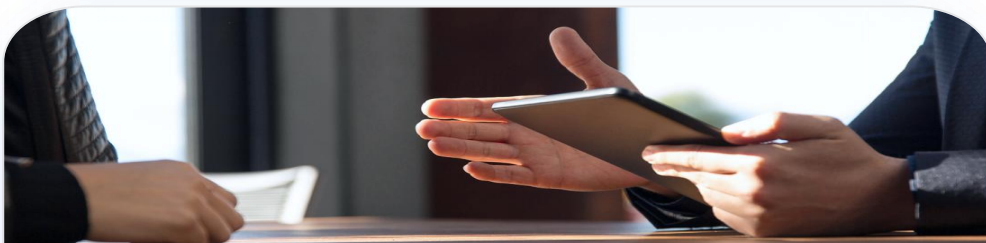
系统+流程+技术

- 1.熟练**操作** U8-ERP 系统中的**采购、应付款模块**基本操作；
- 2.使用**绘图软件**绘制会计信息系统**数据流程图**；
- 3.**分析**企业采购与财务中的需要解决的**问题**；通过**配置系统参数、流程优化新技术应用**等方式解决存在的问题。

素养目标

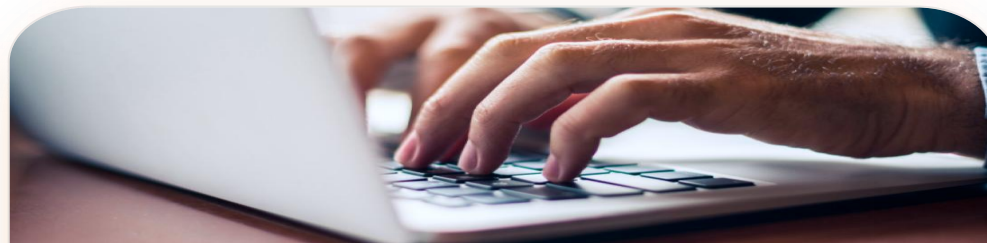
思维+价值+三坚三守

- 1.树立供应商管理、采购管理、应付款管理的**数字化维**；
- 2.提升利用新技术解决问题的**数智财务素养，创造价值**；
- 3.具有一定**职业判断力、思辨力**、做到会计人的“**坚持学习，守正创新**”。



教学重点

1. 能够通过企业调查，梳理其的采购与财务工作的**组织架构、业务流程、数据流程**；
2. **分析**企业采购与财务工作中需要解决的**问题**；
3. 通过开展采购、应付款、总账等**系统建设**工作解决以上问题；
4. 熟悉**U8采购管理、总账、应付款管理**的操作。



教学难点

1. 用合适、标准的流程图符号**绘制**出企业正确的**业务流程和数据流程**；
2. **分析**供应商选择困境、应付账款和采购管理中的数据不及时等**问题的原因**；
3. 结合企业实际在U8系统中进行**规则的设置**和业务的处理；
4. **新技术**在采购与付款业务处理中的**应用场景**。



本章教学内容

- 01 1.采购与付款核算的管理需求和流程分析
- 02 2.采购与付款子系统的总体设计
- 03 3.采购与付款子系统的基本操作
- 04 4.采购与付款子系统的管理分析
- 05 5.采购与付款子系统的新技术应用场景



采购与付款管理需求和流程分析

01

采购与付款——基本业务流程分析

02

采购和付款系统的需求和目标

案例讨论提纲

- 1、企业基本概况：
 - (1) 确定小组的企业情况（企业规模、行业类型、人员规模等）
 - (2) 信息系统（企业现有的信息系统）
- 2、采购与付款的业务流程
- 3、采购与付款环节的中有哪些单据、单据中包含哪些数据需要传递？
- 4、画数据流程图
- 5、企业目前的痛点（痛点具体情况，在那个业务流程中？）



沙盘模拟业务流程 探索数据流程

1.分角色，明确岗位职责

2.讨论采购与付款管理的业务流程

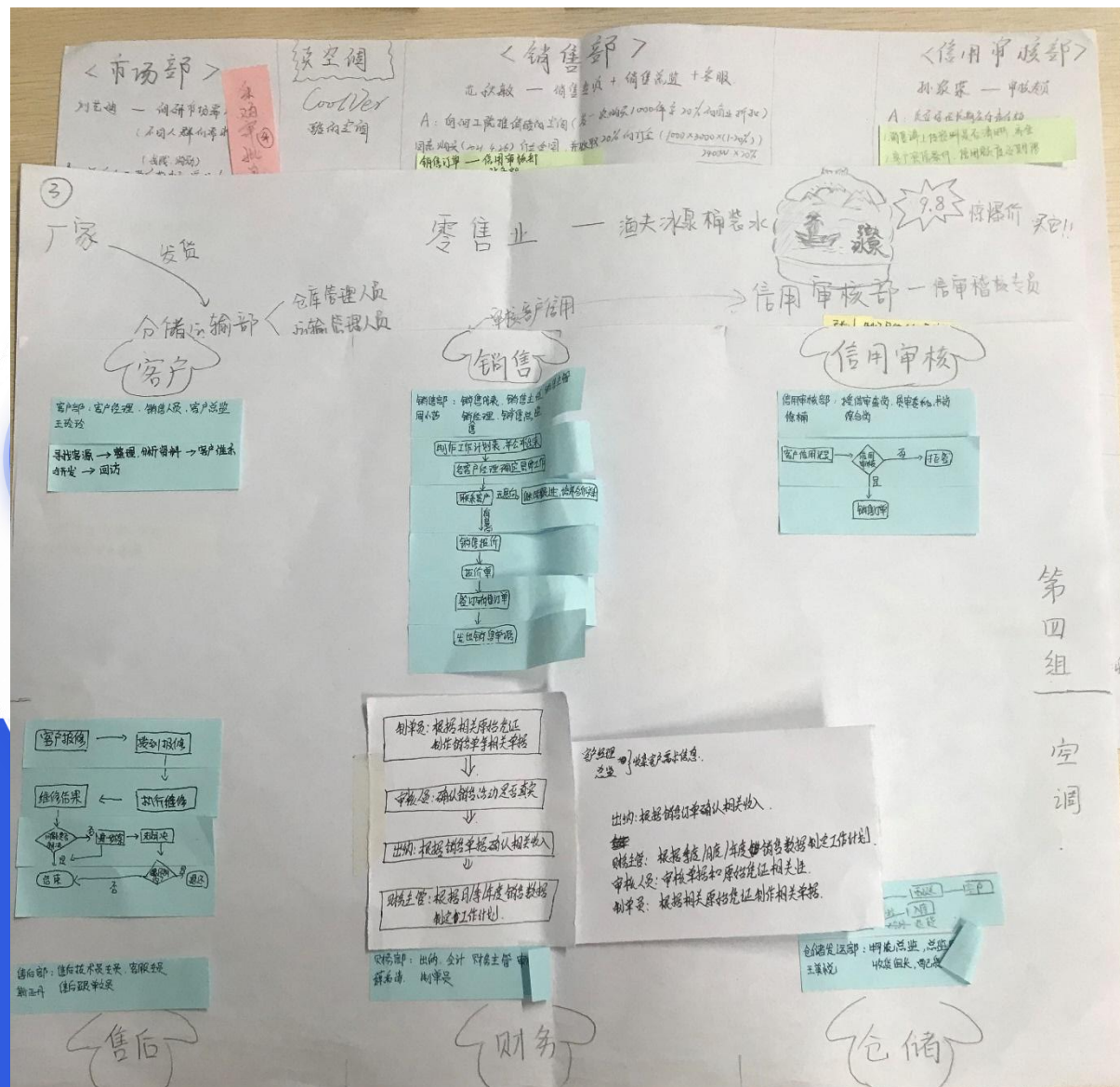

分小组讨论

3.模拟采购付款业务，按照部门梳理单据基本内容和数据传递关系。

4.流程总结和展示



制造业—文具



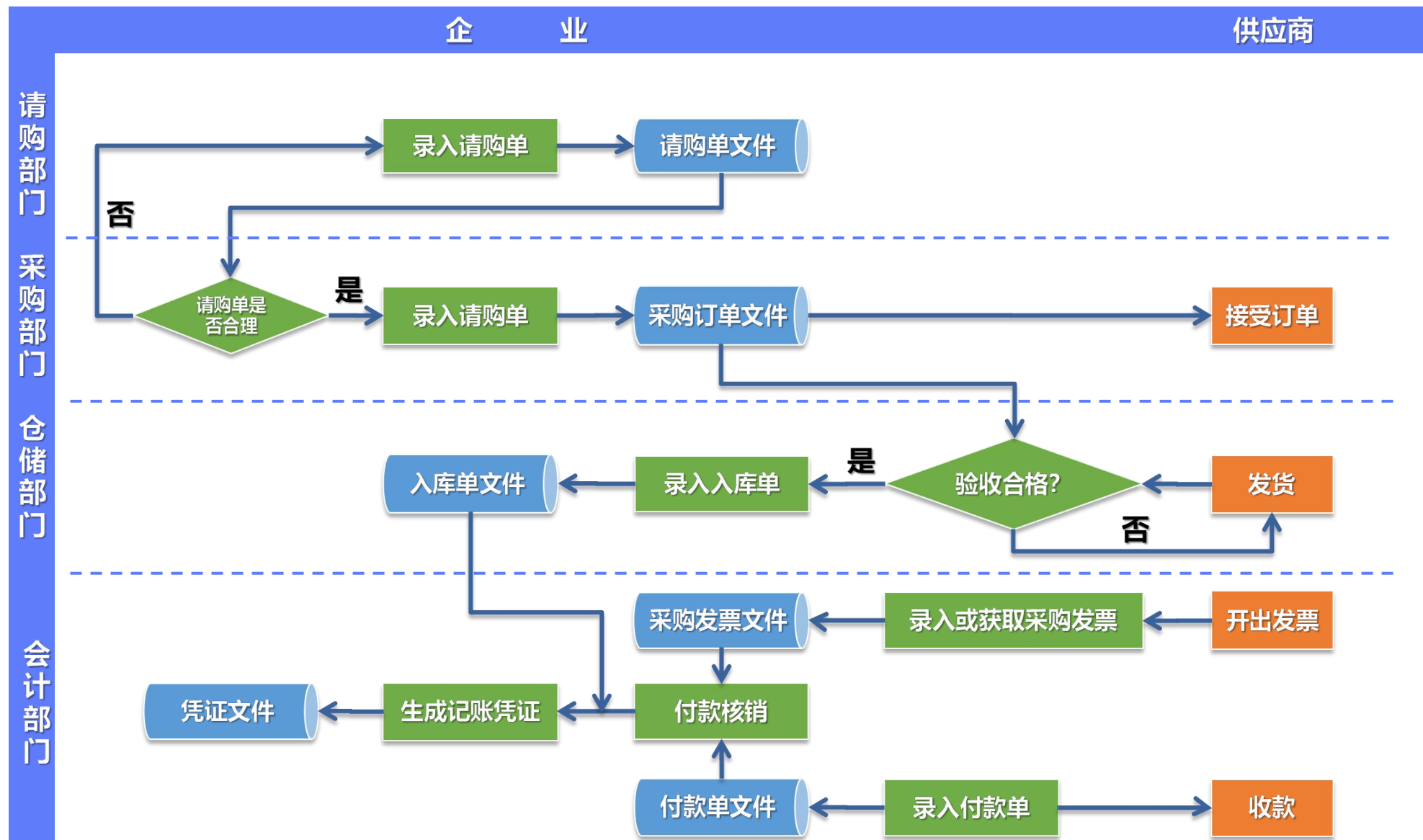


采购与付款核算管理流程分析和基本目标梳理





采购与付款核算管理流程分析





采购与付款管理需求



防止采购舞弊



供应商管理



实时控制



加强资金管理



数据分析



采购与付款管理目标—防止采购舞弊

安踏集团采购舞弊案件



采购与付款系统管理的必要性



四川长虹下设公司长虹多媒体全球

曾经家喻户晓的四川长虹
下设公司采购系统出现漏洞，
造成公司损失300余万



国家加大监督力度，各地开展采购、资金支付等专项审计



采购与付款管理需求



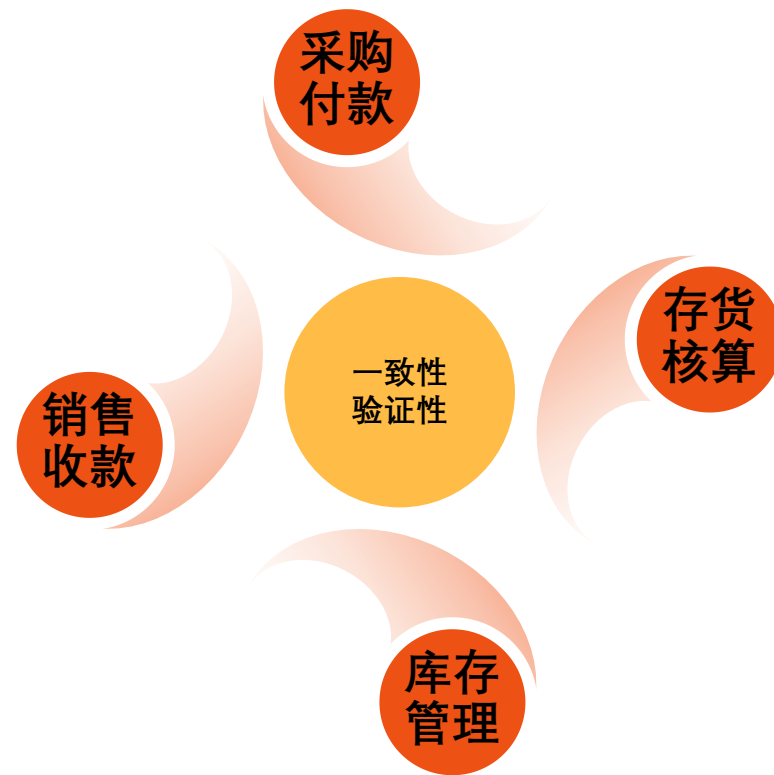


采购与付款管理需求

规范企业采购与付款业务流程
采购价格、款项支付等重点控制
一笔经济业务数据一致性

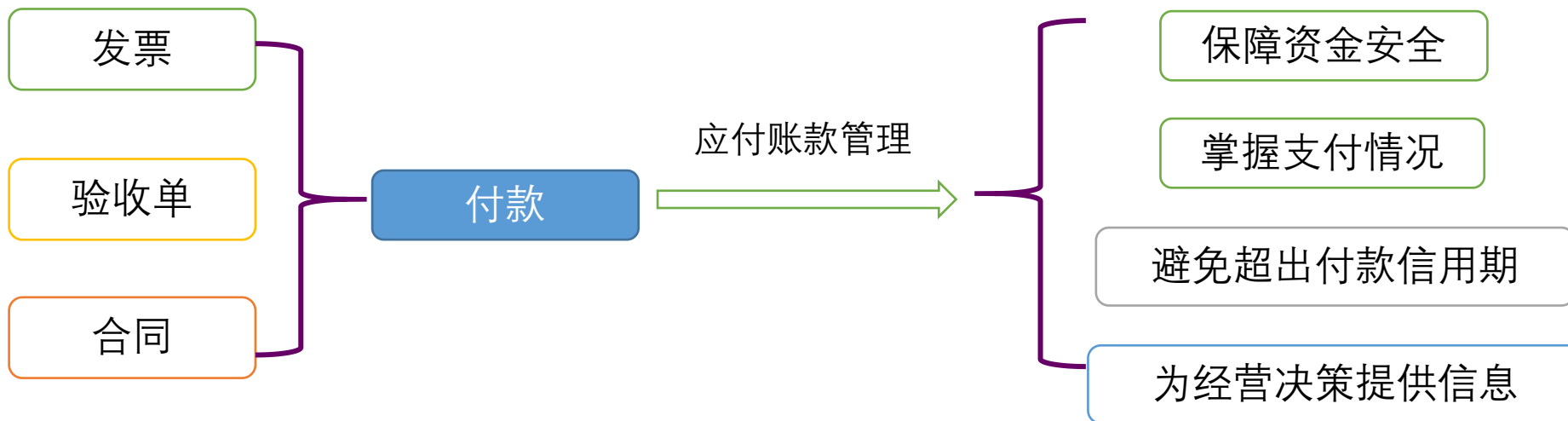
} 实时控制

请购超额上限、最高进价、采购数量上限、付款
条件等控制措施内嵌到业务流程中，对采购数量、成
本、资金支付进行动态控制



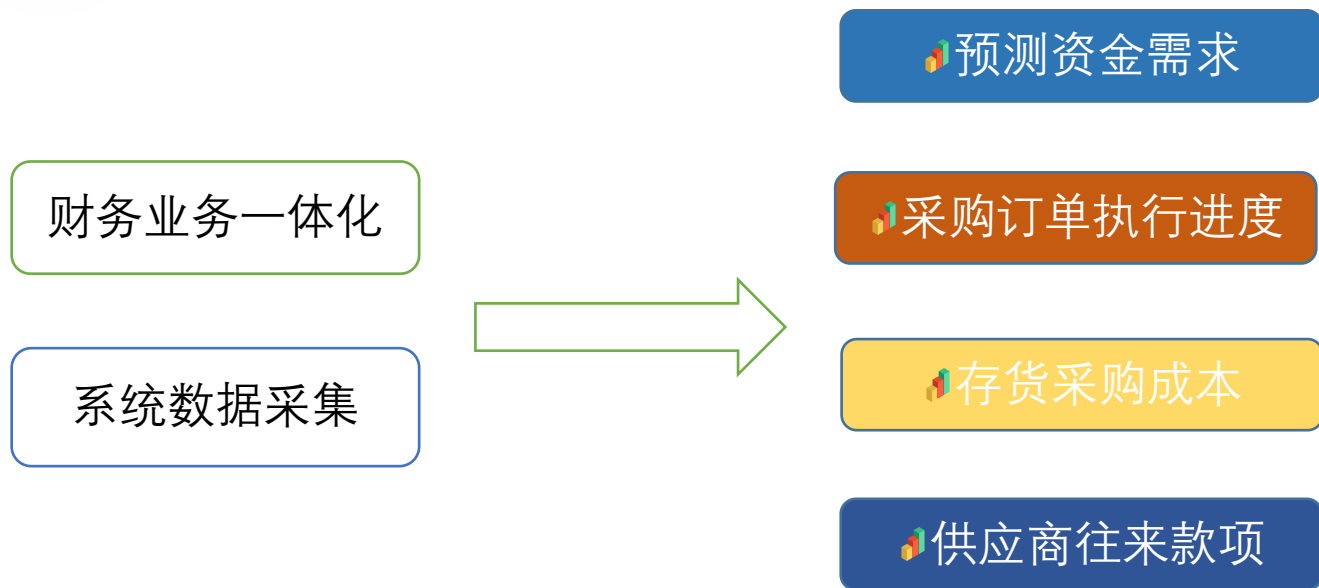


采购与付款管理需求





采购与付款管理需求



财务转型 财务创造价值
2024年 2049年
你准备好了吗?





采购与付款子系统目标

1、灵活、正确地反应企业个性化特征

2、规范企业采购与付款业务流程，收集重要的经济信息；重要控制点进行实时控制

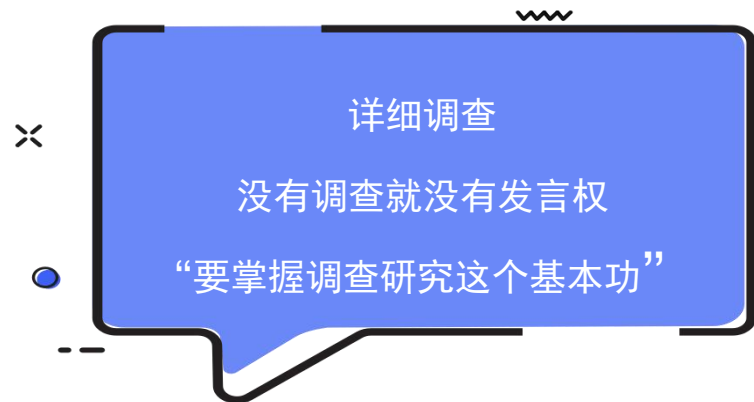
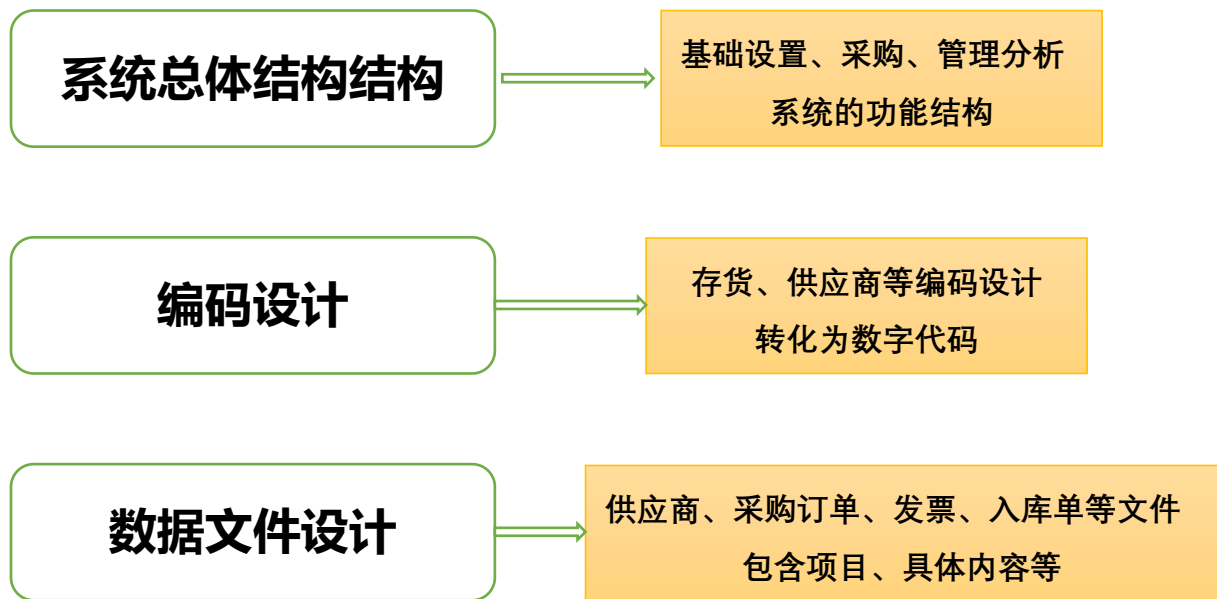
3、加强对资金的管理

4、提供各种核算与管理信息

5、实现与总账子系统的信息集成



采购与付款系统总体设计



实现采购与付款系统目标

在青春的赛道上奋力奔跑



编码设计实践环节

请各小组根据自己企业的规模、经营、发展等现状对供应商、存货进行编码。

要求：每一个列举3-5个具体例子，分享编码过程中所遵循的原则、编码的规则、为什么要这么设计。



编码的原则

实践
领悟





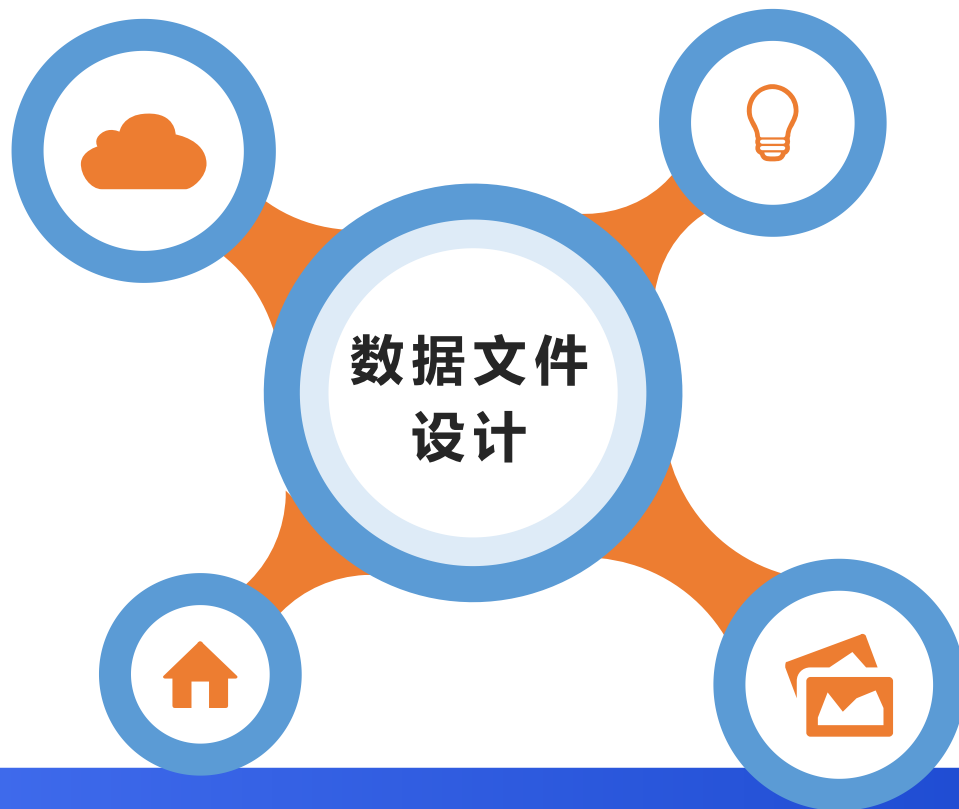
数据库文件设计

○ 供应商档案文件

○ 采购订单文件

○ 采购发票文件

○ 付款单文件



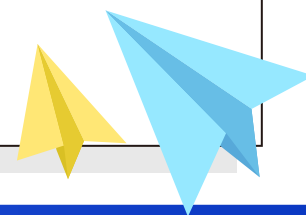


数据库文件设计

采购订单文件
供应商档案文件
采购发票文件
付款单文件
入库单文件

1. 为了保持数据一致性，数据库文件结构做了那些必要性设计？

2. 文件中那些是索引文件？那些是顺序文件？





数据库文件设计

序号	项目	说明
1	供应商编码	编码必须唯一
2	供应商名称	汉字或英文字母
3	供应商地址	汉字、数字或英文字母
4	开户银行	供应商所在开户银行名称
5	银行账号	供应商在其开户银行中的账号
6	税号	供应商的税号
7	法人	供应商企业法人的姓名
8	邮政编码	供应商通讯地址所在的邮政编码
9	供应商电话	数字
10	信用等级	供应商对企业的信用评级
11	信用额度	供应商提供的赊购额度
12	信用期限	作为结算超期应付款项的计算依据,其度量单位为“天”
13	付款条件	用于采购单据中付款条件的缺省值
14	应付余额	系统自动更新应支付给供应商的应付款余额



数据库文件设计

序号	项目	说明
1	订单日期	订单日期
2	订单编号	每张采购订单有唯一的编号
3	供应商编码	与供应商档案一致
4	付款条件	现金折扣条件通常可表示为“5/10,2/20,n/30”
5	采购部门	与部门档案文件中的部门一致
6	业务员	业务员姓名
7	存货编码	与存货档案文件一致
8	数量	所订存货数量
9	单价	所定存货单价
10	金额	金额=数量x单价
11	税率	存货适用增值税税率
12	税额	税额=金额x税率
13	价税合计	价税合计=金额+税额
14	录入人	录入采购订单的操作员姓名
15	审核人	审核采购订单的操作员姓名
16	状态	用于记录订单的状态,如录入、审核、已执行、关闭等



数据库文件设计

序号	项目	说明
1	开票日期	从供应商获取的发票记载的开票日期
2	发票号	从供应商获取的发票记载的发票号
3	供应商编码	与供应商档案一致
4	付款条件	现金折扣条件通常可表示为“5/10,2/20,n/30”
5	采购部门	与部门档案文件中的部门一致
6	业务员	业务员姓名
7	存货编码	与存货档案文件一致
8	数量	所购存货数量
9	单价	所购存货单价
10	金额	金额=数量x单价
11	税率	存货适用增值税税率
12	税额	税额=金额x税率
13	价税合计	价税合计=金额+税额
14	核销金额	已经支付的应付款项
15	录入人	录入采购发票的操作员姓名
	复核人	对采购发票数据的正确性进行复核的操作员姓名
16	审核人	审核采购发票生成应付业务账的操作员姓名
17	结算标识	记录采购发票是否已经与入库单执行采购结算
18	转账标识	是否已经生成记账凭证



数据库文件设计

序号	项目	说明
1	日期	付款日期
2	单据编号	付款单编号
3	供应商编码	与供应商档案一致
4	供应商银行	供应商收款银行
5	供应商账号	供应商收款银行账号
6	结算方式	支付款项的方式
7	票据号	结算票据的编号
8	本单位账号	本单位支付款项的账号
9	付款金额	本次结算的金额
10	录入人	录入付款单的操作员姓名
11	审核人	审核付款单的操作员姓名
12	核销人	执行付款核销的操作员姓名
13	转账标识	是否已经生成记账凭证



本节课主题内容

财务赋能采购业务 技术加持创造价值



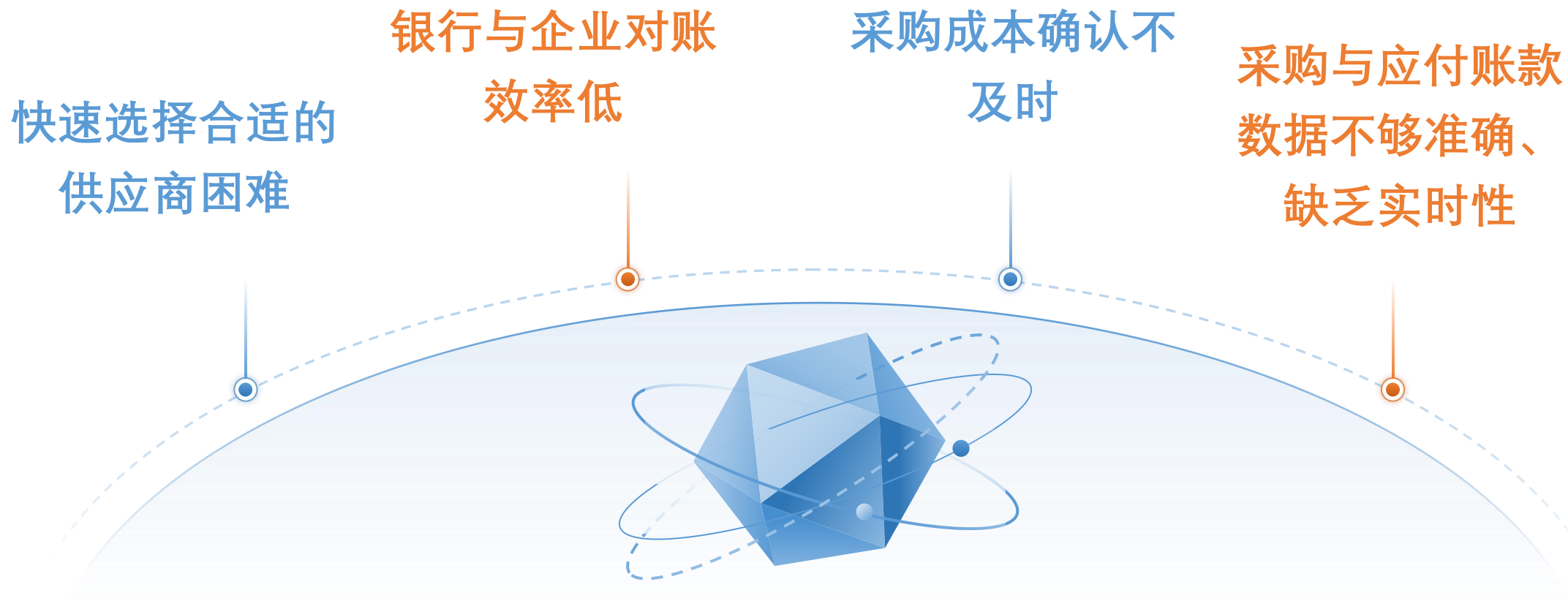
企业调研采购与付款中存在的主要问题





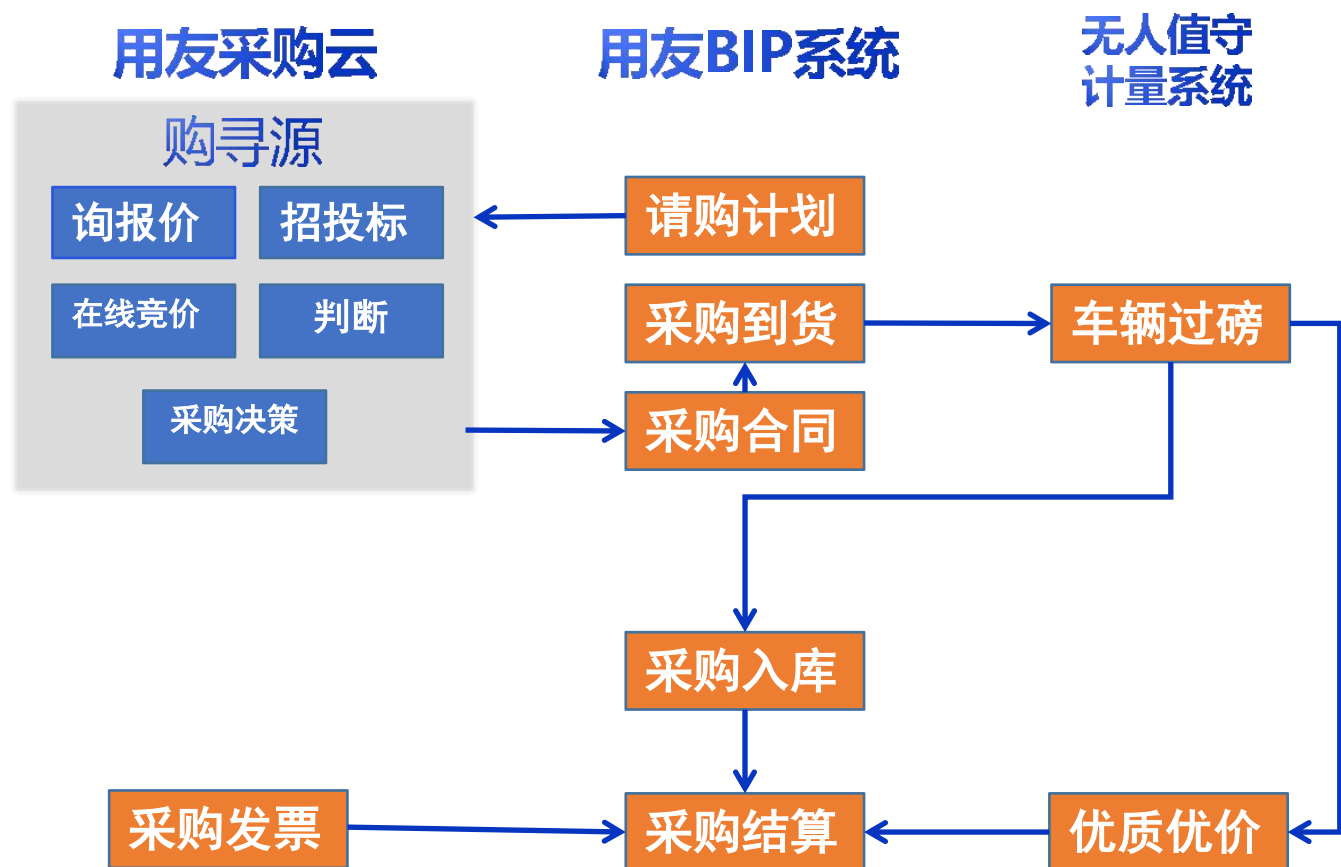
企业调研采购与付款中存在的主要问题

求知
探索



案例分享

实现了采购计划到采购结算的全过程一体化



采购业务实施效果：

1. 实现了采购合同电子化管理，**1天内**完成在线审批，以前需要**2-3天**；
2. 对接无人值守计量系统，实现过磅数据集成，**消除信息孤岛**；
3. 通过化验系统，系统自动计算采购结算价格，实现**优质优价结算**；
4. 实现采购业务到财务结算流程一体化，信息流、审批流、物流、资金流**四流合一**；
5. 为物资采购计划、库存实时分析、价格分析等**决策提供有利支撑**。

供应链平台

统一供应链控制平台

- 全流程可视
- 全流程监控
- 大数据分析预测
- 供应商协同门户
- 物流商协同门户
-

项目管理平台

企业级项管

施工项管

智慧工地

BIM平台

采购需求

采购结果
供应信息

框架协议
招标采购
采购合同
信息

统一采供平台

商旅专区

租赁专区

扶贫专区

福利专区

辅材专区

办公专区

云商城

物资采购

装备采购

劳务分包

询价

招标管理

云招标

供应商管理

物流管理

收发存管理

合同管理

供应平台

金融场景

金融服务

应收账款融资

应付账款融资

数字信用体系

统一支付体系

.....

供应链金融平台

付款请求

支付结果
信息

智慧运营平台

共享报账

资金管理

税务管理

预算管理

核算管理

报表管理

衔接各单位能力
形成供应链闭环

采购计划

采购方案

采购结果

...

对接内外部资源
形成供应链生态

能力开放平台

主数据及各单位管理系统



小组讨论 班级分享

结合阅读的数智时代下企业采购与应付账款RPA等技术应用场景文献，思考在那些环节可以用机器人替代？



企业的信息化建设持续优化建议



合同录入机器人

财务机器人合同录入



供应商准入机器人

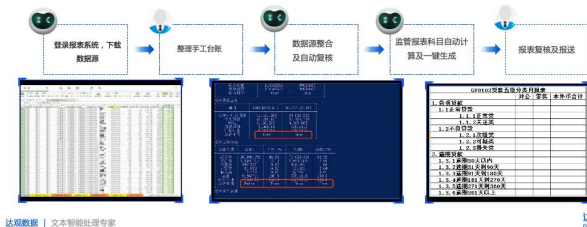
财务机器人供应商准入流程



新技术在财务工作中的应用

纳税申报机器人

财务机器人纳税申报



付款处理机器人

三单匹配机器人

财务机器人三单匹配



发票验真机器人

财务机器人发票验真流程



企业的信息化建设持续优化建议

改变
行动



1. 请款单处理

通过OCR扫描请款单并识别相关信息，财务机器人将请款单信息录入ERP系统，对订单信息、发票信息、入库单信息进行匹配校验。

2. 采购付款

财务机器人自动提取付款申请系统的付款信息（付款账号、户名等），并提交网银等资金付款系统进行付款操作。

3. 供应商对账

人工设置好对账触发时间，机器人登录财务模块向供应商发送对账提醒邮件，并自动完成订单状态和发货状态查询。



课后总结



- 采购和付款数据流程标准化、规范化、数据采集全面化
- 财务共享+业财融合 消灭采购与付款的信息孤岛，共同创造价值
- 期待大家在软件操作中，带着探索，想着为什么的理念，完成案例操作。



读书分享





课后作业

1. 查阅文献和企业调研，总结为什么有的企业用了ERP还要再用专门的SRM供应商管理系统？区别是什么？
2. 完成U8的采购与付款的系统操作。



求知
探索

实践
领悟

改变
行动

在青春的赛道上奋力奔跑！

紧跟时代需求 追求卓越教学

