

# 基于《集团管控综合实验》课程集团搭建模块相关问题探讨

张加加

(广东理工学院,广东 肇庆 526000)

**摘要:**《集团管控综合实验》是 GDLC 学院会计专业和管理专业的一门专业集中实践课程。本课程旨在培养具备综合运用多学科知识且具有一定企业战略思维的应用型人才。集团搭建模块则是《集团管控综合实验》的开端,是后续预算管理、费用管理、资金结算等章节的基础,也是最繁杂容易出错的模块,本文围绕集团搭建模块的具体实验任务来展开,总结各个实验任务存在的普遍问题,并针对相关问题,给出解决方案,从而为以后本课程遇到类似问题提供参考。

**关键词:**集团管控综合实验;集团搭建模块;实验任务

【DOI】10.12231/j.issn.1000-8772.2022.30.083

## 1 《集团管控综合实验》课程案例背景介绍

《集团管控综合实验》课程在金蝶 EAS-集团管理会计平台,构建一个完整的集团企业,站在集团会计人员的角度,针对集团中典型的业务类型,通过对集团企业的预算管理、费用管理、资金结算、现金池管理、投融资管理、总账管理、合并报表等业务的模拟练习,让学生扮演集团管理会计人员,使学生理解集团管控系统解决集团的协同管理和控制问题,熟悉集团管理会计的业务性质及其会计处理特点。

案例:X 集团公司是一家较早在国内 A 股上市的以机械制造为主的集团企业,该集团于 1993 年成立,旗下设立了集团本部、机械制造公司、机械配件公司和机械销售公司。集团本部负责处理集团所有相关业务。机械制造公司只负责生产机械产品如挖掘机、装载机等。机械配件公司为机械制造提供机械生产过程中所需的所有配件,与机械制造公司存在内部往来。销售公司负责产品销售,将机械制造公司生产出来的机械销往全国各地,是一家只有销售职能的下属公司,销售总公司则向机械制造公司要货。本文是在此案例背景下进行集团搭建实验任务的相关问题探讨。

## 2 集团搭建模块实验任务存在的问题及对策

集团搭建模块总共有 12 个实验任务,分别是组织单元搭建、用户管理、会计科目分配、新增客户与供应商、新增金融机构、新增内部账户、新增银行账户、设置系统参数、启用总账与出纳系统、各组织总账初始化、内部账户初始化、各组织出纳管理初始化。虽然各个实验任务都有书本上的操作指导以及集团管理会计平台有相关视频和 PDF 版教程指导,但由于这种实操课存在很多不确定性,导致出现的问题也千奇百怪。下面便针对各个实验任务容易出现的问题进行分析。

### 2.1 组织单元搭建存在的问题及对策

组织单元搭建是根据 X 集团组织结构表新建 X 集团,并在集团下新建集团本部、机械制造公司、机械配件公司以及机械销售公司,在这五个组织单元下需要勾选行政组织、财务组织、采购组织、销售组织、库存组织、成本中心以及利润中心。还需要根据 X 集团具体信息表在对应的组织下勾选相关选项。集团搭建一旦错误,便会影响后面所有的任务,所以它至关重要。由于集团搭建单元任务是所有学生都以用户名 administrator、密码 kadmin 身份进入 EAS,一不小心就会出现千奇百怪的问题。

#### 2.1.1 将 X 集团财务实体组织打了勾

问题描述:X 集团不属于财务组织,不需要做账,所以也不需要勾选财务实体组织。而有些学生由于马虎将财务实体组织打了勾,当取消勾时便提示“该组织已被其他组织设置为财务委托组织,不能修改为财物虚体组织!”解决方案:在 X 集团财务组织页签下先将财务组织封存,再反封存,然后依次取消其他页签下实体组织的勾选就可以成功保存了。

#### 2.1.2 职位看不到行政组织

问题描述:多个学生同时操作可能是同时删除组织单元或者移动组织单元、修改上级行政组织后导致打开职位管理后不显示行政组织或者只显示一部分行政组织。解决方案:(1)使用 administrator 用户登录;(2)在“企业组织架构树”页面,执行菜单中的“业务”-“修复行政组织 CU 功能”;(3)重新登录下级管理单元,查看下级管理单元职位管理下面的行政组织树是否显示正常。其他:600 版本可以试下在修改组织上级或做过组织调整之后用超级管理员登录,在“企业组织架构树”页面“按 ctrl+shift+Q”。

#### 2.1.3 把机械制造公司建在了集团本部下面

问题描述:学生在新建组织单元时,由于集团本部、机械制造公司都是在 X 集团下新建的同等级公司,而学生错把机械制造公司建在了集团本部下,这样导致机械制造公司成为了集团本部的子公司。解决方案:在“组织单元”界面,找到“组织单元移动”,把机械制造公司从集团本部下移出即可。

## 2.2 用户管理存在的问题及对策

由于用户管理实验任务也是要求学生以用户名 administrator、密码 kadmin 身份进入 EAS,所以本任务操作也是容易出错。

### 2.2.1 学生登录 EAS 提示用户名或密码错误

问题描述:学生用姓名+123456、姓名+学号、姓名+空、学号+123456、学号+学号以及学号+空都不能进入 EAS 平台。解决方案:EAS 登录的用户名和密码是根据新增用户时,用户实名以及用户密码设置而来的,在用户管理-集团本部下面找到新增的用户,查看用户实名以及密码就可以了。

### 2.2.2 用户管理那里看不到新建的公司

问题描述:在组织单元那里可以看到自己新建的集团与公司,而在用户管理界面却找不到自己新建的公司。解决方案:在新建 X 集团时没有选中管理单元去建,导致在用户管理界面出不来,需要去组织单元那里把新建的建团以及公司给删掉,也就是选中该组织,然后按“ENTER+F9”键,再选择一键删除按钮进行删除。删除后再选中管理单元进行新建集团与公司组织即可。

### 2.2.3 用户尚未生效

问题描述:学生以自己的身份登录 EAS 系统时,弹出“该用户尚未生效”的提示框。解决方案:学生在新增用户时,将账号生效日期或者密码生效日期设置成大于目前的登录日期。需要重新以 administrator 身份进入 EAS 系统,找到自己新增的用户,然后将账号生效日期或者密码生效日期改成目前的登录日期即可。

## 2.3 会计科目分配存在的问题及对策

会计科目分配操作步骤简单,内容少,但还是有些问题产生。例如:

### 2.3.1 在科目分配界面存在两个相同的组织单元

问题描述:学生在进行会计科目分配时,发现科目分配界面存在两个相同的组织单元,然而自己并没有多建组织单元。解决方案:由于太多人同时操作导致系统卡顿,点击刷新按钮可以。

2.3.2 在科目分配窗口选择全部组织单元,会计科目一直出不来

问题描述:学生按照要求在科目分配界面选取了所有的组织单元进行科目分配,结果出不来科目分配表。解决方案:由于一次性勾选了全部组织单元,系统卡顿,每一次只能勾选一个组织单元进行会计科目分配。

### 2.3.3 科目分配窗口出现两个相同的公司名称

问题描述:学生进行科目分配时,发现有两个相同的公司名称。解决方案:科目分配出现组织重复,可能是因为之前删了组织,但是后台表没有删干净导致的,需要用 administrator 身份登录 EAS 去组织单元那里,选中该组织,然后按“ENTER+F9”,组织审核一下就好了。

### 2.3.4 进入科目分配窗口,没有显示任何组织单元

问题描述:学生进入科目分配窗口后,界面没有显示出任何组织单元。解决方案:在用户管理分配各个组织权限的时候没有给管理单元分配到所有的权限,需要回到用户的组织范围界面,选中所有的单元组织,包括管理单元,然后在分配权限界面找到管理单元组织,完成全部授权分配。

## 2.4 新增客户存在的问题及对策

本实验任务要求在机械销售公司下新增外部客户,在机械配件公司以及机械制造公司下新增内部客户,由于需要在这三个组织单元下分别新增,导致学生们错误率加大。

问题描述:学生新增外部客户时应选择机械销售公司,结果选成了管理单元,删除后提示已存在。解决方案:选中 EAS 系统最上方“编辑”栏,在编辑下方选中“回收站”,在回收站里找到之前删掉的客户进行彻底删除。

## 2.5 新增金融机构存在的问题及对策

新增金融机构包括在 X 集团下新增外部和内部金融机构,由于新增 X 结算中心涉及到设置启用日期的问题,所以本实验任务也会有些同学出错。

### 2.5.1 新增结算中心时对应公司错误

问题描述:学生在新增结算中心的时候,把“对应公司”写错了,现在修改不了,也不可以删除。解决方案:由于已经做到后面业务,现在便无法修改,需要从银行账户里改。

### 2.5.2 新增结算中心时对应公司集团本部选不了

问题描述:学生做新增金融机构的时候,X 结算中心设置集团本部的对应公司弹出“多家金融机构不能关联集团内同一家公司”的提示框。解决方案:其他同学占用了他的集团本部组织,需要找到那位同学,让那位同学修改自己对应公司为自己的集团本部组织,修改后,该生便可选择对应公司。

2.5.3 在金融机构(银行)界面没找到新增的金融机构

问题描述:在增加完所有内部以及外部金融机构后,金融机构(银行)界面没找到新增的金融机构。解决方案:只要能在金融机构(银行)界面右边框搜索找到就行。

## 2.6 新增内部账户存在的问题及对策

本实验任务内容少、操作简单,但还是有个问题值得讨论,比如开户单位选错。

问题描述:学生新增内部账户时,将开户单位机械制造公司选成了集团本部,点击修改开户单位修改不了。解

决方案:开户单位选错是无法修改的,可以把这个内部账户的编码换掉,然后删掉该内部账户,重新增加一个正确的内部账户。

### 2.7 新增内、外部银行账户存在的问题及对策

本实验任务要求在给出的相关资料数据下新增内部和外部银行账户,本实验任务有很多学生出现错误,成为集团搭建模块出错重灾区。

#### 2.7.1 外部银行信息填错

问题描述:学生外部银行信息发现填错,发现修改不了。解决方案:从银行账户维护进入,然后切换到对应的组织管理单元进行修改即可,例如要修改机械配件公司账户,需要切换到机械配件公司组织管理单元,在机械配件公司组织管理单元状态下找到银行账户维护进行修改。

2.7.2 所有账户增加完后,银行账户界面只显示一个界面

问题描述:学生添加完所有账户后,发现少了个字,然后修改不了也删不掉,回到银行账户界面,发现只显示出一个账户。解决方案:只能看到一个账户是因为在当前组织下只有一个账户,选择过滤条件把所有组织全加进去就可以看到所有银行账户。

#### 2.7.3 左侧管理单元除了集团本部找不到别的组织

问题描述:增加完内部银行账户后,在内部账户界面左侧管理单元窗口只能看到集团本部,看不到其他组织。解决方案:在内部账户界面,点击上方漏斗形状的过滤按钮,在弹出来的财务组织对话框里选择管理单元、X集团、机械制造公司、机械配件公司以及销售公司,点击确定即可。

#### 2.7.4 增加外部银行账户时,会计科目错误

问题描述:学生在增加外部银行账户时,将会计科目商业银行存款不小心选成了结算中心存款,想删除该账户,弹出“数据记录已被银行账户引用”的提示框。解决方案:由于学生做到了后面发生了数据就删不掉了,可以销户重新新增一个,销户在银行账户列表那里查看。

### 2.8 设置系统参数存在的问题及对策

设置系统参数也是至关重要的实验任务,一旦系统参数设置有误,便会直接影响到后面费用管理模块的相关内容。

设置总账系统参数时没有保存按钮。

问题描述:在参数设置界面,财务会计-总账下设置参数编码 GL\_014 参数值为否且可控制,但设置完后发现没有保存按钮。解决方案:组织管理单元选错,切换到正确的组织管理单元即可。

### 2.9 启用总账、出纳系统存在的问题及对策

本实验任务需要分别启动 X 集团 4 个公司的总账和出纳系统,启用期间均为 2019 年 1 月,看起来比较简单,但还是有一个普遍出错的问题。

#### 2.9.1 系统启用期间错误

问题描述:总账系统以及出纳管理系统启用日期不是 2019 年 1 月。解决方案:系统启用期间设置错误的,在没有发生业务前可随意修改;在进行了初始化后需要在科目初始余额录入处进行反初始化;若发生了业务需要将相关的业务凭证或单据删除后方可修改启用期间,否则系统提示“总账存在业务数据,禁止修改启用日期”。

#### 2.9.2 取消启用日期

问题描述:刚完成系统启用,发现启用日期错误,想要取消。解决方案:在启用时间那里,同时按 ctrl 按钮出来一个类似垃圾桶的标志,点击就可以删除启用日期重新设置。

### 2.10 各组织总账初始化存在的问题及对策

本实验任务要求结束集团本部、机械制造公司、机械配件公司以及销售公司总账和辅助账初始化。

录入内部账户期初余额发现平衡检查不通过。

问题描述:学生录入完内部账户期初余额后,点击平衡检查,发现内部账户期初余额为空,平衡检查不通过。解决方案:回到总账初始化,在科目余额初始化界面,点击结束初始化即可。

### 2.11 内部账户初始化存在的问题及对策

本实验任务操作教简单,一旦操作马虎也会出现为题,例如:三个内部账户不能启用。

问题描述:机械配件公司内部账户、机械销售公司内部账户以及机械销售公司内部账户(活期)不能启用。解决方案:切换到对应的组织管理单元,通过资金管理-资金结算-基础设置中内部账户结束初始化即可。

### 2.12 各组织出纳管理初始化存在的问题及对策

本实验任务要求四个公司都要结束初始化,看似简单,可也容易出错。

银行存款与对账单金额没对上。

问题描述:学生在导入银行存款初始余额以及填入对账单金额后,发现平衡检查不通过。解决方案:对账单的数据填反了,切换到对账单修改即可。

## 3 结束语

《集团管控综合实验》课程集团搭建模块在上机操作中会遇到意想不到的问题,本文通过对集团搭建模块 12 个实验任务,分别是组织单元搭建、用户管理、会计科目分配、新增客户与供应商、新增金融机构、新增内部账户、新增银行账户、设置系统参数、启用总账与出纳系统、各组织总账初始化、内部账户初始化、各组织出纳管理初始化进行问题归纳并提出解决方案,以供参考。

### 参考文献

- [1]王吉鹏.集团管控[M].中国人民大学出版社,2020.  
[2]李琨.集团管控模式下财务信息化建设探讨[J].财会学习,2020(01):29+32.

作者简介:张加加(1995-),女,汉族,湖北大冶人,硕士,中级会计师,研究方向:会计学。