



高等院校“十二五”应用型规划教材

企业财会行为模拟实训

QIYE CAIKUAI XINGWEI MONI SHIXUN

主编 王克军



南京大学出版社



高等院校“十二五”应用型规划教材

企业财会行为模拟实训

主 编 王克军
副主编 马玉娟 杨咏梅 管文华



南京大学出版社

图书在版编目(CIP)数据

企业财会行为模拟实训 / 王克军主编. —南京:
南京大学出版社, 2014. 1

高等院校“十二五”应用型规划教材

ISBN 978 - 7 - 305 - 12896 - 7

I. ①企… II. ①王… III. ①企业管理—财务管理—
高等学校—教材 IV. ①F275

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2014)第 011526 号

出版发行 南京大学出版社

社 址 南京市汉口路 22 号 邮编 210093

网 址 <http://www.NjupCo.com>

出 版 人 左 健

丛 书 名 高等院校“十二五”应用型规划教材

书 名 企业财会行为模拟实训

主 编 王克军

责任编辑 陈家霞 唐甜甜 编辑热线 025 - 83596997

照 排 江苏南大印刷厂

印 刷 宜兴市盛世文化印刷有限公司

开 本 787×1092 1/16 印张 10.75 字数 261 千

版 次 2014 年 1 月第 1 版 2014 年 1 月第 1 次印刷

ISBN 978 - 7 - 305 - 12896 - 7

定 价 26.80 元

发行热线 025 - 83594756 83686452

电子邮件 Press@NjupCo.com

Sales@NjupCo.com(市场部)

* 版权所有,侵权必究

* 凡购买南大版图书,如有印装质量问题,请与所购
图书销售部门联系调换

前 言

进入 21 世纪以来,我国许多高等财会学院都将自己的人才培养目标确定为应用型高素质财会专业人才。为了培养高素质应用型财会专业人才,各院校持续进行了一系列教学改革,特别是在教学体系、教学计划、课程设置、教学模式等方面进行了大刀阔斧的改革。这些改革虽然各有侧重、千差万别,但也有一个共同趋向,那就是强化实训,注重理论密切联系实际,在适度的基础知识与专业理论体系覆盖下,加强对学生财会业务实操能力的培养与训练。

在突出实践教学强化实训的大趋势下,许多高等财会学院都不约而同地采用了 ERP 教学。《企业财会行为模拟实训》课程是几年来我们应用 ERP-U8 财务软件进行实训的应用研究与教学实践的结晶。

本教材属于综合实训教材,全书力求突出以下特点:

1. 综合性

本教材在《会计手工模拟实训》的基础上进行升级,采用 ERP-U8 财务软件做进一步的电子信息化的账务处理。

2. 系统性

全书共分为五大部分,逐步递进,环环相扣,最后达到对企业财务系统全面处理的目的。

3. 创新性

目前,很多财会类院校缺乏甚至没有企业财务管理信息化仿真实训课程,本教程将会把学生分散的知识与单项技能训练串联并整合起来,面向未来企业财会发展需要,推进企业财会信息化的进程。

4. 实用性

本教程模拟的公司财会业务较全面,能够充分涉及前期财会课程教学和会计手工模拟各门单项实训课程教学的内容。而且它还附有实训范例提供参考,既方便教师进行指导,也方便学生实际操作并进行自我总结,可以收到学以致用用的良好效果。

本书既适合普通高等院校财会类专业本科和专科的师生使用,同时也可作为财经管理工作人员的培训用书。

本书由广东商学院华商学院会计系主任王克军教授担任主编,负责教程大纲的设计、拟定和对全书的总撰;由马玉娟、杨咏梅、咎文华三位实训老师担任副主编,其中马玉娟老师对初稿做了大量工作,杨咏梅、咎文华两位老师提供了较多的资料。

在本书的编写过程中,我们查阅、借鉴了大量文献资料,并得到有关专家、学者的大力支持,在此一并表示诚挚的谢意。

鉴于编者水平有限,加之实训教学探索时间不长,书中的疏漏与错误在所难免,恳请广大读者、同行给以指正。

王克军

2013 年 6 月 16 日

目 录

第 1 部分 实训准备知识	1
1.1 企业财会行为模拟概述	1
1.2 企业财会行为模拟的基本知识	1
1.2.1 经济业务	1
1.2.2 财务会计	1
1.2.3 财务业务一体化	1
1.2.4 企业资源计划	2
1.2.5 会计信息系统	2
1.3 实训平台——U8 软件的介绍	3
1.3.1 功能特点	3
1.3.2 总体结构	3
1.3.3 数据关联	4
1.3.4 技术构架	4
1.4 预期实训效果	5
第 2 部分 实训项目设计	6
2.1 实训目的	6
2.2 实验类型	7
2.3 实训的基本内容	7
2.4 实训要求	8
2.5 实训设备配置及相关软件安装的注意事项	9
2.5.1 实训设备及其配置	9
2.5.2 ERP-U8 管理软件安装的注意事项	9
第 3 部分 实训资料	10
3.1 实训企业概况	10
3.1.1 企业基本情况	10
3.1.2 企业组织机构	10

3.1.3	企业运营流程及市场规则	11
3.1.4	企业财务状况	12
3.1.5	企业信息化需求分析	14
3.2	实训企业管理信息化方案设计	15
3.2.1	企业管理信息化实施目标	15
3.2.2	企业数据准备	15
3.2.3	企业的业务流程	18
3.2.4	企业信息化第一年业务说明	18
3.3	实训企业信息化实战资料	19
3.3.1	企业信息化实战说明	19
3.3.2	实验基础数据	19
3.3.3	企业日常业务数据	26
第4部分	实训过程	30
4.1	实验一:企业建账	30
4.1.1	增加操作员	30
4.1.2	建立企业核算账套	32
4.1.3	设置操作员权限	34
4.1.4	修改账套数据	34
4.1.5	备份账套数据	35
4.1.6	设置系统启用	35
4.2	实验二:企业基础档案设置	36
4.2.1	机构人员信息设置	36
4.2.2	客商信息设置	38
4.2.3	存货信息设置	41
4.2.4	财务信息设置	43
4.2.5	收付结算信息设置	47
4.2.6	业务模块基础信息设置	49
4.3	实验三:企业初始设置及期初余额录入	52
4.3.1	应收款管理初始设置及期初余额录入	52
4.3.2	应付款管理初始设置及期初余额录入	55
4.3.3	总账初始设置及期初余额录入	55
4.3.4	固定资产初始设置及期初余额录入	56
4.3.5	采购管理初始设置及期初余额录入	62

4.3.6 存货核算初始设置及期初余额录入	63
4.3.7 库存管理初始设置及期初余额录入	66
4.3.8 销售管理初始设置及期初余额录入	67
4.3.9 薪资管理初始设置	68
4.4 实验四:企业日常业务处理	74
4.4.1 第一周日常业务处理	76
4.4.2 第二周日常业务处理	98
4.4.3 第三周日常业务处理	110
4.4.4 第四周日常业务处理	113
4.5 实验五:企业期末业务处理	121
4.5.1 计算并支付利息	122
4.5.2 支付设备维护费	123
4.5.3 支付租金	123
4.5.4 计提固定资产折旧	123
4.5.5 期末结账	123
4.6 实验六:编制企业财务报表	136
4.6.1 编制资产负债表	137
4.6.2 编制利润表	138
4.6.3 自定义息税前利润多栏账	139
4.6.4 编制现金流量表	140
 第5部分 实训范例	 142
 附录1	 155
 附录2	 158
 参考文献	 161

第1部分 实训准备知识

1.1 企业财会行为模拟概述

企业财会行为模拟实训是一门会计专业学生在临近毕业前的一次综合实验课。它是在学生学习会计学原理、财务会计、会计信息系统等核心课程后开设的,以模拟企业的业务活动为实验资料,按照会计核算与企业管理的基本要求,设计信息化解决方案,与手工会计核算形成对比,使学生深切感受会计实务的手工处理与计算机处理在岗位设置、业务流程、工作效率等方面的差异,深刻理解信息化的必要性和优越性。该教材以用友公司的 U8 软件中的总账管理、UFO 报表、固定资产管理、应收应付账款管理、采购管理、库存管理、存货核算等来设计财务业务一体化管理方案,丰富和完善会计专业实验教学体系,将理论与实践紧密结合起来,可以有效培养学生独立思考问题、分析问题、解决问题的能力,促进会计专业学生的专业知识、专业能力、专业素质的全方位提升。

1.2 企业财会行为模拟的基本知识

1.2.1 经济业务

经济业务又称会计交易或会计事项,是指在经济活动中使会计要素发生增减变动的交易或者事项。它可分为对外经济业务和内部经济业务两类。其中,对外经济业务是指企业与其他企业或单位发生交易行为而产生的经济事项。比如,向投资者筹集资金、向供货方购货、向银行归还借款、向购货方销货等。内部经济业务是指企业内部成本、费用的耗用,以及因各项会计要素之间的调整而产生的经济事项。比如,生产经营过程中耗用的材料及机器设备的折旧、工资的分配,以及收入与费用的结转等。

1.2.2 财务会计

财务会计是指通过对企业已经完成的资金运动进行全面系统的核算与监督,以向外部与企业有经济利害关系的投资人、债权人和政府有关部门提供企业的财务状况与盈利能力等经济信息为主要目标而进行的经济管理活动。财务会计是现代企业的一项重要的基础性工作,通过一系列会计程序提供决策有用的信息,并积极参与经营管理决策,提高企业经济效益,服务于市场经济的健康有序发展。

1.2.3 财务业务一体化

财务业务一体化的基本思想是,在包括网络、数据库、管理软件平台等要素的 IT 环境下,将企业经营中的三大主要流程,即业务流程、财务会计流程、管理流程有机融合,将计算

机的“事件驱动”概念引入流程设计,建立基于业务事件驱动的财务一体化信息处理流程,使财务数据和业务融为一体。在这一指导思想下,将企业的经营信息按使用动机不同划分为若干业务事件。当业务事件发生时,利用事件驱动来记录业务;业务事件处理器按业务和信息处理规则,将企业的财务、业务和管理信息集中于一个数据库。当需要信息时,具有数据使用权的各类“授权”人员通过报告工具自动输出所需信息。这种方式能最大限度地实现数据共享,实时控制经济业务,并能够真正将会计控制职能发挥出来。

1.2.4 企业资源计划

ERP(enterprise resource planning)是企业资源计划系统的概念,是美国 Gartner Group 公司于 1990 年提出的,其确切定义是,MRP II(企业制造资源计划)下一代的制造业系统和资源计划软件。MRP II 除了已有的生产资源计划,制造、财务、销售、采购等功能外,还有质量管理,实验室管理,业务流程管理,产品数据管理,存货、分销与运输管理,人力资源管理和定期报告系统。

ERP 把客户需求和企业内部的制造活动以及供应商的制造资源整合在一起,形成企业一个完整的供应链,其核心管理思想主要体现在以下三个方面:① 体现对整个供应链资源进行管理的思想;② 体现精益生产、敏捷制造和同步工程的思想;③ 体现事先计划与事前控制的思想。

ERP 应用成功的标志是:① 系统运行集成化,软件的运作跨越多个部门;② 业务流程合理化,各级业务部门根据完全优化后的流程重新构建;③ 绩效监控动态化,绩效系统能即时反馈以便纠正管理中存在的问题;④ 管理改善持续化,企业建立一个可以不断自我评价和不断改善管理的机制。

1.2.5 会计信息系统

会计信息系统是企业管理信息系统中的一个子系统,是组织处理会计业务,为企业提供财务会计信息并管理控制企业经济活动的系统。

会计信息系统是从 20 世纪 80 年代初开始在中国运用的。起初会计信息系统软件由企业自制,后来出现了用友、金碟等财务软件公司,财务软件的发展才逐渐走向规范与成熟。从 20 世纪 90 年代末,传统财务软件的缺陷渐渐显现出来,企业不再简单地要求软件系统进行记账与报表输出,还要求软件系统能够提供与业务相关的成本、盈利以及绩效等方面的支持信息,这就促使财务软件逐渐向 ERP 等高度集成化的软件发展,国内各大财务软件厂商也纷纷从单独的财务软件设计转型为 ERP 厂商。ERP 是基于企业价值链的现代管理系统,它集企业的物流、价值流和信息流于一体。会计信息系统是 ERP 的重要组成部分,是 ERP 中的重心,是整合企业各个部门各种资源的最佳手段,完全实现了管理会计与财务会计的一体化以及财务业务的一体化。ERP 中会计信息系统与传统会计信息系统的差异在于,设计的着眼点不同。传统会计信息系统在设计时是站在会计部门会计的角度,而不是站在企业的角度去设计。这样设计出来的会计软件一般总是不能迈出会计部门的范围,所形成的会计信息系统的信息流只能在会计部门内部流动,从而形成了信息孤岛,而信息孤岛间的信息流动往往不能以原始的形式流动,需要转换成纸制凭证。

1.3 实训平台——U8 软件的介绍

1.3.1 功能特点

用友软件股份有限公司是目前我国最大的企业管理软件及服务提供商,拥有最大的客户市场,企业发展及产品策略具有典型的代表性。用友 ERP-U8 管理软件是其最新研发的产品,功能全面,运行稳定,在教育市场拥有广大的合作伙伴。

用友 ERP-U8 是企业级解决方案,定位于中国企业管理软件的中端市场,可以满足不同的竞争环境下,不同的制造、商务模式下,以及不同的运营模式下的企业经营,提供从企业日常运营、人力资源管理到办公室事务处理等全方位的企业管理解决方案。

用友 ERP-U8 是一个企业综合运营平台,用以满足各级管理者对信息化的不同需求:为高层经营管理者提供大量收益与风险的决策信息,辅助企业制定长远发展战略;为中层管理人员提供企业各个运作层面的运作状况,帮助他们进行各种事件的监控、发展分析、解决、反馈等处理流程,力求做到投入产出最优配比;为基层管理人员提供便利的作业环境、易用的操作方式,帮助他们有效履行工作职能。

1.3.2 总体结构

U8 软件按其模块划分的总体结构如下图 1-3-1 所示:

财务管理 (FM)	供应链管理 (SCM)	生产制造 (PM)	客户关系管理 (CRM)	人力资源 (HR)	决策支持 (DSS)	集团应用 (GA)	零售管理 (RM)	分销管理 (DM)	系统管理集成 应用	办公自动化 (OA)
成本管理	GSP 管理	设备管理	客户调查	绩效管理	管理驾驶舱	专家分析	零售收款	通路管理	零售接口	网络调查
资金管理	质量管理	工程变更	统计分析	宿舍管理	专家财务评估	行业报表	零售开单	供应商自助	PDM 接口	内部论坛
项目管理	出口管理	车间管理	市场管理	培训管理		合并报表	日结管理	客户商务端	企业门户	档案管理
预算管理	库存管理	生产订单	费用管理	人事合同		结算中心	店存管理	综合管理	金税接口	信息管理
网上银行	委外管理	需求规划	活动管理	保险福利		集团账务	价格管理	业务记账	WEB 应用	车辆管理
UFO 报表	采购管理	产能管理	商机管理	经理查询		集团预算	折扣管理	分销业务	EAI 平台	物品管理
网上报销	销售管理	主生产计划	客户管理	考勤管理			VIP 管理		系统管理	会议管理
固定资产	合同管理	物料清单		薪资管理			门店业务管理			教育培训
存货核算	售前分析			招聘管理			数据交换			知识中心
应付管理				人事信息						个人办公
应收管理										事件处理
总账管理										工作流程

图 1-3-1 U8 软件的总体结构

1.3.3 数据关联

U8 软件各模块之间数据共享,相互关联,实现了企业资源的合理配置,同时也强化了企业各业务单元的内部控制。

U8 软件的数据关联如下图 1-3-2 所示:

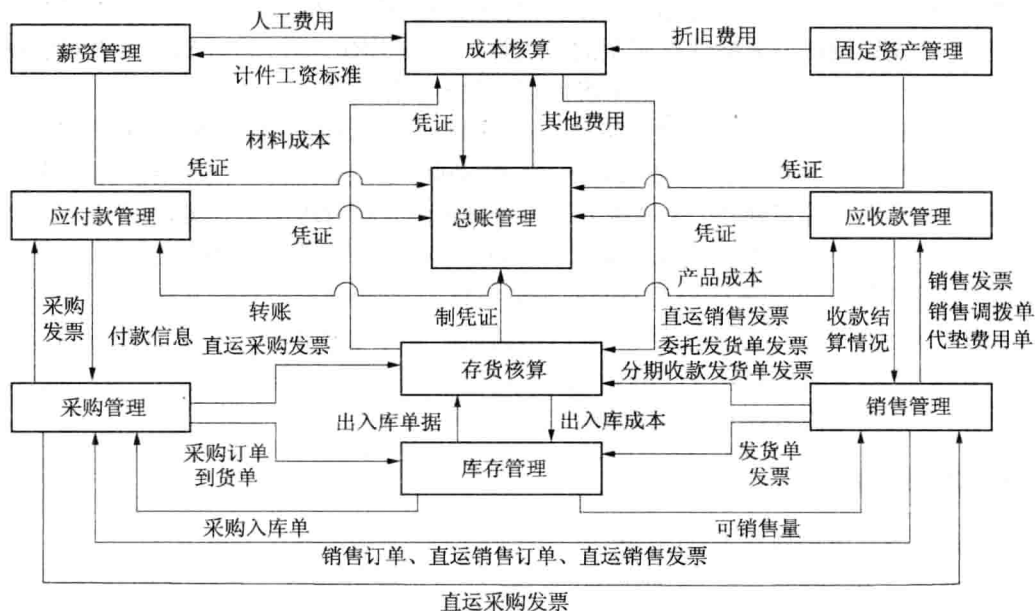


图 1-3-2 U8 软件的数据关联

1.3.4 技术构架

ERP-U8 管理软件采用三层架构,即数据服务器—应用服务器—客户端。

U8 软件的技术构架如下图 1-3-3 所示:

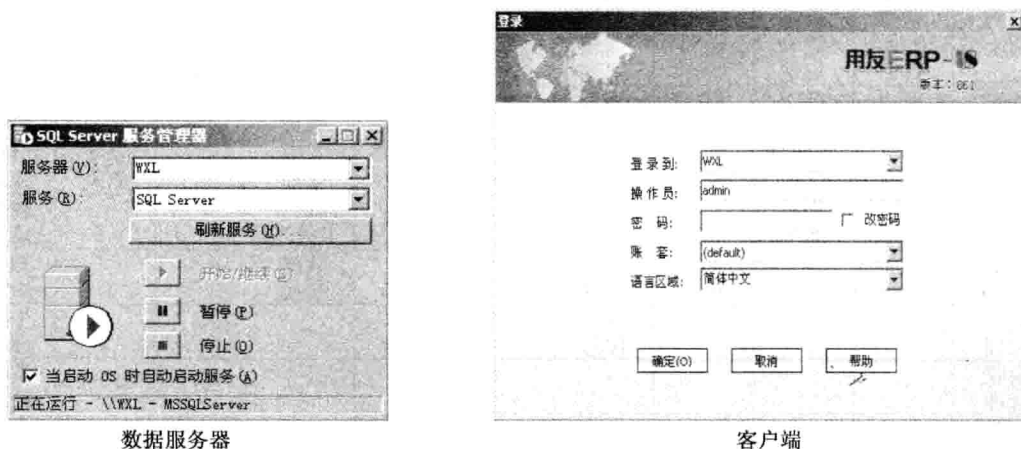


图 1-3-3 U8 软件的技术构架

1.4 预期实训效果

会计是会计理论与会计实务的总称,所以会计学的毕业生既要有扎实的理论基础,又要掌握信息化时代下的企业财务管理软件。然而在长期的教学中,我们一直存在着理论与实务脱节的现象,以致于出现了培养的毕业生理论掌握得比较好,但到了具体工作岗位上却又难以胜任的尴尬局面。而《企业财会行为模拟实训》正是以中小型企业应用型人才为培养目标,本着学以致用目的,将多学科交叉与综合、创新与实践能力的培养紧密地结合起来,做到了使学生全面掌握工业企业在信息化条件下(基于用友 ERP-U8 管理软件的应用)的主要工作内容、工作流程,尤其是财务工作与各业务部分工作的协调关系;加强学生的实践及综合运用知识的能力。从某种意义上它能够真正做到学校理论教育和企业会计实务的同步接轨,使学生能够理解并掌握企业真实的经营过程和财务业务一体化过程。

第2部分 实训项目设计

2.1 实训目的

企业财会行为模拟实训是一次综合性的管理实务和实践,以及信息化技术应用的素质扩展型实训。我们总的目的是增强学生的实际动手能力,缩短理论知识与实际工作的距离,培养企业“召之即来,来之能干,干之能成”的高素质应用型会计人才;培养和训练学生认知社会、观察社会的能力,以及运用所学的知识分析问题、解决问题的能力。这具体包括:

1. 了解和掌握工业企业的资金流

要进行会计综合模拟,就务必要知道企业的资金流,因为我们会计核算的对象就是企业资金的流动。工业企业的资金流大致为:资金进入企业—采购活动—生产活动—销售活动—资金退出企业,这也正好是工业企业的五大主要活动。只有明白了会计核算的对象,才能真正地去理解和掌握会计的基本理论,才能做一名合格的会计。

2. 掌握会计实务的基础操作知识

会计实务操作的基础知识是会计基础工作规范的基本内容。《会计基础工作规范》是我国会计人员处理会计实务的操作指南。《会计基础工作规范》主要从会计基础工作、会计机构和会计人员、会计核算的一般要求、填制会计凭证、登记会计账簿、编制财务报告、会计电算化、会计档案与会计工作交接、会计监督、会计内部控制制度建设,以及会计职业道德等方面对会计实务进行了规范。因此,我们对企业的交易和事项进行会计确认、计量和报告必须掌握会计实务的基础操作知识。

3. 掌握企业财务业务一体化处理

随着电子计算机和财务软件的普及,越来越多的企业采用电子计算机来处理会计账务,也就是会计电算化。但是,随着企业越做越大和国家对企业内部控制的要求,单一的会计电算化软件已经不适合业务繁多复杂的企业了,取而代之的是财务业务一体化的财务软件。企业的各个部门均在一套软件里处理业务交易和账务,这样就能实现单据的传递和流转,财务部门只有看到相应的单据传递到本部门时才进行财务处理,避免了人工录入和审核凭证,保证了企业财务核算的效率和效果。现如今,集团化的企业资源管理软件(ERP)还有SAP、EAS、U9、NC等,学生在掌握U8的基础上,还可以自己去学习和研究这些高端的ERP软件。这样,学生在毕业后走上工作岗位,既能适应现阶段的工作,又能为日后的职业发展奠定良好的基础。

2.2 实验类型

实验指导老师在企业财会行为模拟实训中扮演着管理者和组织者的角色,根据教学大纲和教学内容选择教学模式,全程指导实习过程,答疑解惑。

根据不同的教学目的,可以将信息化体验实训设计为两种模式,即自主型实验和配合型实验。

1. 自主型实验

自主型实验是由每个学员模拟企业不同部门、不同的工作岗位,独立完成模拟企业全部业务的处理,目的是熟悉管理系统各模块的功能,明晰不同类型业务的处理方式及整体业务处理流程。自主型实验一般采用单机应用模式,学生在本机上建立并运行独立的企业账套,并只对本人的数据负责。

2. 配合型实验

自主型实验能够让学生从总体上把握计算机业务处理的特点及工作方式,但这种实验模式仍然脱离实际工作。企业中的各项经济事项是按时间顺序发生的,且管理软件在企业中的运行是由不同部门、不同工作岗位协同完成的。不同的角色定位在系统运行过程中有着特定的工作内容。为了全面提高学员的综合实践能力,真实模拟系统在企业中的实际运行过程,在局域网完备的环境下,可以在指导教师的引导下,指定一定数量的学员组成一个企业,由组内不同学员模拟企业中的不同岗位,每个岗位都具有相应的责、权、利,相互配合完成企业一个会计期间的业务处理。

在仿真企业环境中,以企业业务流程为连接线,将各个业务部门、各个职能岗位有机地连接在一起,以系统性的经济业务深化理论与实践的全面结合,使每个学生更深切地体会局部与整体的关系,体会到自己在流程中所处的位置和应负责的工作,体会到企业基于流程的运作模式,让每一个学员都找到相应的“职业角色”的感觉。这种“实战”可以有效缓解学生“实习难”的问题,找到一条从校门到企业的捷径。

配合型实验需要选择服务器/客户端模式,此时账套只能建立在服务器上,学生从客户端登录连接到服务器,按所分配的角色处理相应的工作。

2.3 实训的基本内容

按照前面的设想,该实验教程针对某行业制造类工业企业,按照 ERP 沙盘模拟企业简化业务内容,划分岗位角色,实施企业调研→管理信息化解决方案设计→数据准备→企业建账→期初业务处理→日常业务处理→报表编制→深入业务应用的企业管信息化流程,引导学生体验企业管理信息化的完整流程,从沙盘模拟经营步入企业 ERP 信息化实战境界。

2.4 实训要求

1. 遵守学校关于实验室的规章制度,不得违规操作

“无规矩,不成方圆”,我们进行会计实训也是如此。学校为了保证教学的井然有序和资源的最佳整合,会对实验室的安全使用和资产安全制定相关的规章制度。学生在实习过程中务必要遵守学校的规章制度,既是为了保证实训的正常进行,同时也是为了保证学生的人身与财产安全。

2. 按照企业现行会计准则和税法的相关规定操作

目前,我国财政部颁布并要求在上市公司和其他大中型企业实施的是新的会计准则,也就是现行会计准则,是与国际会计准则实质趋同的,趋同并不是等同,因为我国国情的特殊和市场经济的不完善,做到实质趋同也是我国会计面向世界的一个伟大突破。所以,学生在实训时必须熟悉会计的基本准则和 38 项具体准则,掌握准则对企业账务处理的要求,才能和审计接轨,否则很难获得会计师事务所对公司年报的认可。另外,税法也有大的调整,尤其是增值税和营业税的合并,我们一定要关注相关税收优惠的规定,这样可以给企业节约很多资源。所以,学生在实训中进行相关会计处理时要按照企业现行会计准则和税法的相关规定操作。

3. 按照会计实际工作要求进行相关业务处理

学生应该在仿真的工作环境以及严格的管理和管控的状态下进行实验。学校实验室应该配备打印机,在学生完成实训的内容后将所有的账、表、证输出打印,相关人员进行签章,并装订存档。

4. 按照实训要求系统化进行实训

会计是一个信息系统,会计模拟实务应该按系统化的要求进行实验。实验环节和实验内容必须具有完整性,充分体现会计循环的内在联系。企业财会行为模拟实训这门课程是在会计学原理、财务会计、财务管理软件和税法的基础上开展的,是一门比较综合的会计模拟实验课程,所以学生在实训的过程中一定要按照经济业务发生的先后顺序在财务核算系统中进行处理,能够将理论与实务相结合,这样才能取得最佳的实验效果。

2.5 实训设备配置及相关软件安装的注意事项

2.5.1 实训设备及其配置

表 2-5-1 实训设备及配置需求表

分 类	硬件环境(最低配置)	操作系统
客户端	内存 512MB 以上;CPU P3 800MHz 以上,安装盘空间 10GB 以上,系统盘有 2GB 以上的空间	Windows XP + SP2
数据服务器	内存 1GB 以上,CPU 频率 1.8GHz 以上,磁盘空间 40GB 以上	Windows 2000 Server + SP4 Windows 2003 Server + SP2
应用服务器	内存 1GB 以上,CPU 频率 1.8GHz 以上,磁盘空间 40GB 以上	Windows XP + SP2
网络协议	IE6.0+SP1,TCP/IP,Named Pipe	

2.5.2 ERP-U8 管理软件安装的注意事项

- (1) 同一个操作系统下不能安装用友软件的不同版本。
- (2) 安装前需要关闭防火墙和实时监控系统。
- (3) 需要将数据服务器、应用服务器、客户端安装在同一台机器上。
- (4) 安装前,请用系统管理员或具有同等权限的人员登录。
- (5) 安装产品的计算机名称中不能带有“-”或者用数字开头。
- (6) 操作系统推荐:Windows 2000 Server+SP4。
- (7) 可以安装在 WIN XP 上,但要配套安装 SQL 个人版。
- (8) 数据库推荐:SQL Server2000+SP4。
- (9) 安装 IIS(Internet 信息服务)。
- (10) 安装用友 ERP-U8(8.72)。
- (11) 系统安装完成后没有演示数据。

第3部分 实训资料

本章内容是企业信息化项目实施的第一步。一个采用传统手工做账或者仅仅是实现了会计电算化的企业在实施 ERP 方案之前,必须对企业的整体情况,包括企业的发展历程,目前资产经营状况,未来规划,各个部门的职能和工作事项、工作流程,目前管理方式下存在的问题,需要在哪些方面作出管理创新等进行详细的了解。了解清楚了企业的状况和需求,才能“量身定做”适合该企业的 ERP 实施方案。企业花费巨资购买了 ERP 管理软件后,不仅仅是在硬件上实现了信息化,更重要的是在企业的核心——管理制度上实现了信息化,真正使企业的资源达到最优配置,服务于整个企业的财富最大化。

本教程调研的企业是沙盘模拟企业——华商有限责任公司。

3.1 实训企业概况

3.1.1 企业基本情况

华商有限责任公司是一个起步于本地的生产制造类民营企业,于 2010 年初创办,至今已有 3 年,已申请成为增值税一般纳税人。长期以来,该公司一直专注于某行业 P 系列产品的生产与经营,属于典型的离散型制造企业。P 系列产品所需物料的配套性较高,需要进行准确的规划以保证生产,同时要尽量降低库存,以降低成本,减少资金占用;同时,其所生产的 P 系列产品的个性化要求比较高,除标准产品外,企业还可能根据客户的要求进行产品的定制,因此,其生产类型属于多品种、小批量生产。

目前,企业拥有自主厂房——大厂房,其中安装了 3 条手工生产线和一条半自动生产线,运行状态良好。所有生产设备全部生产 P1 产品,几年来一直只在本地市场进行销售,利润率指标良好,有一定的知名度,客户也很满意。

该公司目前所生产的 P1 产品在本地市场销售良好,市场地位较高。而根据市场预测,公司获悉 P 系列产品将会从目前的低端产品发展为高技术产品。因此,公司规划在今后几年将投资新产品的开发,在不同的市场生产和销售 P 系列产品,使公司真正拥有竞争优势,在市场竞争中获得长期的经济利益。

3.1.2 企业组织机构

华商有限责任公司目前的组织机构如图 3-1-1 所示。在企业信息化迅猛发展的今天,企业正在考虑通过信息化手段加强企业管理,向管理要效益。为此准备增设信息部,负责企业信息化建设与管理。