

Caiwu Yu Kuaiji

财务与会计系列教材

Xilie Jiaocai



财务软件应用

Caiwu Ruanjian Yingyong

主 编 邹 燕 李卫东 张 冬

Zhubian Zou Yan Li Weidong Zhang Dong



西南财经大学出版社
SOUTHWESTERN UNIVERSITY OF FINANCE & ECONOMICS PRESS



财务软件应用

Caiwu Ruanjian Yingyong

主 编 邹 燕 李卫东 张 冬
副主编 李 丽 刘海燕 侯爱华



西南财经大学出版社
SOUTHWESTERN UNIVERSITY OF FINANCE & ECONOMICS PRESS

图书在版编目(CIP)数据

财务软件应用/邹燕,李卫东,张冬主编. —成都:西南财经大学出版社,
2010.9

ISBN 978 - 7 - 81138 - 952 - 4

I. ①财… II. ①邹…②李…③张… III. ①会计—应用软件

IV. ①F232

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2010)第 184886 号

财务软件应用

主编:邹燕 李卫东 张冬

责任编辑:杨琳

助理编辑:李婧 李思齐

封面设计:何东琳设计工作室

责任印制:封俊川

出版发行	西南财经大学出版社(四川省成都市光华村街 55 号)
网 址	http://www.bookcj.com
电子邮件	bookcj@foxmail.com
邮政编码	610074
电 话	028 - 87353785 87352368
印 刷	四川森林印务有限责任公司
成品尺寸	185mm × 260mm
印 张	17.75
字 数	410 千字
版 次	2010 年 9 月第 1 版
印 次	2010 年 9 月第 1 次印刷
印 数	1—2000 册
书 号	ISBN 978 - 7 - 81138 - 952 - 4
定 价	33.80 元

1. 版权所有,翻印必究。
2. 如有印刷、装订等差错,可向本社营销部调换。
3. 本书封底无本社数码防伪标志,不得销售。

序

金蝶国际软件集团有限公司 (www. kingdee. com) 是香港主板上市公司 (股票代码 0268)、中国软件产业的领导厂商、亚太地区管理软件龙头企业。金蝶公司为超过 80 万家企业和政府组织提供了管理咨询和信息化服务。金蝶 K/3ERP 产品连续 6 年被 IDC 评为中国中小企业 ERP 市场占有率第一名。

金蝶 K/3ERP 系统集成财务管理、供应链管理、生产制造管理、供应商及客户关系管理、分销管理、人力资源管理为一体,以成本管理为目标、以计划与流程控制为主线,通过目标责任的明确落实、有效的执行过程管理和激励,帮助企业建立人、财、物、产、供、销科学完整的管理体系。

本书详细提供了一个全面了解 K/3ERP 产品的机会。本书讲解篇从新建 K/3 账套开始,内容涉及总账、报表、应收应付、工资等模块;应用篇以沙盘为实例,模拟企业实际业务经营并与 K/3 产品相结合,让读者通过实战演练,更加深入了解 K/3 ERP 系统的全貌,从总体上把握 K/3ERP 系统的设计思想和功能主线,并对企业的实际运营业务有更深入的了解。

金蝶国际软件集团有限公司
战略客户与实施管理业务部总监 常青
2010 年 7 月

目 录

第一章 E 时代的财务会计 1

- 第一节 会计信息系统简介 1
- 第二节 ERP 及软件介绍 3
- 第三节 ERP 软件财务模块主要内容介绍 15

讲解篇——金蝶 K/3 财务软件应用

第二章 账套管理 25

- 第一节 企业建账 25
- 第二节 账套备份与恢复 30

第三章 总账 38

- 第一节 系统参数设置 38
- 第二节 初始化 43
- 第三节 日常业务处理 66
- 第四节 期末处理 89
- 第五节 报表处理 100

第四章 固定资产 112

- 第一节 系统设置 112
- 第二节 初始化 118
- 第三节 日常业务处理 124
- 第四节 期末处理 130
- 第五节 报表处理 135

第五章 往来系统 139

- 第一节 系统设置 139
- 第二节 初始化 144

- 第三节 日常业务处理 150
- 第四节 期末处理 167
- 第五节 报表处理 169

第六章 工资 172

- 第一节 系统设置 172
- 第二节 初始化 174
- 第三节 日常业务处理 182
- 第四节 期末处理 191
- 第五节 报表处理 192

应用篇——企业经营模拟（金蝶 K/3 与用友 U8 财务软件应用）

第七章 企业经营模拟实务操作 197

- 第一节 建账 197
- 第二节 初始化 205
- 第三节 参数设置及初始余额录入 219
- 第四节 2009 年 1 月经济业务处理 229
- 第五节 2009 年 2 月经济业务处理 245

练习篇

- 练习一 253
- 练习二 256
- 练习三 260
- 练习四 264
- 综合练习 268

后 记 276

E 时代的财务会计

现在市场的业务环境节奏快、信息量大，每天都有超出以往预计的业务，市场由卖方市场转为买方市场，顾客需求急速变化，产品生命周期越来越短，全球市场的形成使得竞争空前激烈。为了能够在竞争中求得生存和发展，组织需要以全新的方式开展业务。

企业的生产经营方式也有所变化——“福特式”的流水线大批量生产正在被小批量、多批次、种类型号多变的柔性制造系统所取代。企业关注的重点从单纯降低批量成本、提高产品质量、提高效益，转为在有利可图的基础上提高客户满意度这个更为全面、综合的目标。这个目标贯穿于企业的所有生产经营活动，从产品的设计、原材料的采购、产品的制造和销售直到售后服务。

环境的变化也促使组织结构和管理方式发生变化。组织在内部建立多个跨职能领域的团队——设计、生产、销售、采购等方面的专业人员组成一个个小小的团队，产品就由这一个个团队生产出来。为了充分利用团队中每一个人的聪明才智，团队应加强对自身的管理，努力实现组织结构平坦化。

信息系统为用户提供信息产品，以支持组织高效运转。随着组织生存环境的变化，组织的生产经营方式、组织结构等方面也发生了变化，同时，用户对信息的需求和预期也相应有了改变。信息使用者对信息的及时性和决策相关性提出更高的要求，希望得到及时、准确、跨职能领域的信息。而实现这一目标需要将财务信息和非财务信息集成^①，提高信息的及时性。

第一节 会计信息系统简介

会计工作的发生和发展，除了受社会经济环境的影响外，还受到信息技术的制约和冲击。这是由于社会化工作中所有的规则都应与其他存在着的客观经济环境相适应，然而这些规则的建立和实施，又都不能超越其在信息技术上实现的可能性；反过来，信息技术的发展也为研制新的会计模型、会计规则创造了必要的环境。

^① 信息集成的理论基础实际上是工程思想和系统思想的结合。以用户的信息处理要求为出发点，对系统硬件（设备、地理条件、投资等）和软件（用户管理方式、信息类型、处理方式、实施策略、软件产品、开发产品等）进行综合、联系、统筹、系统的分析和设计。

一、会计信息系统在企业管理信息系统中的作用和地位

会计信息系统（AIS, Accounting Information System）是企业管理信息系统中的一个重要的子系统。会计信息是企业生产、管理决策中使用最多的信息，在现代企业决策中处于中心和主导地位。会计信息系统是一个组织处理会计业务，并为企业管理者和决策者提供财务信息、定向信息和决策信息的实体，它通过收集、存储、加工、传输和利用会计信息，对经济活动进行反映和限制。由于会计是以货币的价值形式反映和监督企业的整个生产经营活动过程的，因此，会计信息系统反映的内容涉及供产销各个环节、企业的每个部门及员工。会计信息系统在企业管理信息系统中的重要地位，是由它本身的特点所决定的。

二、企业会计人员与会计信息系统的关系

会计人员既是会计信息系统的组成要素，又是会计信息系统的管理者。会计人员能确定会计信息系统采用什么样的会计模式，并与信息系统管理者一起制定会计信息系统的运行规程，特别是解决会计信息系统的内部控制问题。会计信息系统服务于会计人员，帮助会计人员更有效地处理有关信息，并向用户提供满足其需要的高质量的会计信息。

此外，会计人员的工作重点还包括对企业各项业务活动及资源利用进行绩效评价，对信息技术和信息系统等新技术的应用风险管理，以及与企业经营、发展战略密切相关的会计决策活动。因此，一方面要求会计人员必须是多面手，比如对会计信息系统的管理，实际上要求会计人员应具备系统分析员的部分素质。另一方面会计人员用到的很多管理方法、手段和模型，其他企业管理人员也会用，只是加工的信息对象有差别，而在信息社会，这些对象对所有的信息用户可能是同样开放的。要使会计这一古老的行业在信息社会有立足之地，就必须大力提高会计人员的素质，特别是应掌握会计信息系统的操作。

三、电子商务对会计信息系统的影响

纵观会计的发展历史，可以看到会计的发展动力主要源于企业经营环境的变化和会计信息使用者对信息需求的变化。这两个方面构成了会计赖以存在和发展的会计系统环境。前者要求会计不断地将新的经济业务反映出来，以体现和强化其会计反映的基本功能；后者则要求会计努力满足信息使用者不断变化的信息需要，以增强会计信息使用者在经济决策中的作用，保持其旺盛的生命力。多年来，上述两方面的变化交织在一起，共同推动着会计向前发展，到 21 世纪，突出表现为网络技术的发展推动电子商务的发展，而电子商务的发展又推动了会计信息系统的发展。

首先，网络化技术平台的应用，使会计信息获取范围扩大、信息冗余度降低。这不仅提高了会计信息的获取、更新和交换速度，方便地产生电子联机实时报告，还使会计信息更具个性化，阅读更为方便，其客观性、真实性得到提高。其次，电子商务的应用促使这种无纸化输入强化了会计的反映功能，还使“会计确认”程序化。因此，电子商务的网络化和无纸化环境，使会计信息系统处于一个良好的开放性环境中。会

计信息系统能动态地、实时地、快速地、准确地获取、处理和反馈发生在业务环境中的会计信息，这给会计信息系统的改革带来了机遇。因此，开发 Internet/Intranet/Extranet 的网上财务软件，也就是现有的 ERP（Enterprise Resource Planning，企业资源计划）系列财务软件，成了当今的时髦话题，同时也促使会计信息系统得到进一步发展。

第二节 ERP 及软件介绍

ERP 是由美国著名的计算机技术咨询和评估集团 Garter Group 公司提出的一整套企业管理系统体系标准，是指建立在信息技术基础上，以提高企业资源效能为系统思想，为企业提供业务集成运行中的资源管理方案。

一、ERP 简介

ERP 建立在信息技术基础上，以系统化的管理思想，为企业决策层及员工提供决策运行手段的管理平台。ERP 不仅是一个软件，更是一种管理思想，它实现了企业内部资源和企业相关的外部资源的整合。通过软件把企业的人、财、物、产、供、销及相应的物流、信息流、资金流、管理流、增值流等紧密地集成起来，实现资源优化和共享。

企业资源规划的合理运用改变了企业运作的面貌。ERP 通过运用最佳业务制度规范（Business Practice）和集成企业关键业务流（Business Processes）来提高企业利润和市场需求反应速度。同时，企业处在日新月异、竞争激烈的市场环境中，必须不断改变、改善企业的经营模式，提高企业竞争力。仅仅关注于企业内部的流程改善、产品开发和制造水平的提高，已经不能适应现时的市场环境。事实说明，处在现代竞争环境中的企业要想生存和持续发展，就必须与商业合作伙伴充分协调，建立一个具有竞争优势的价值链。

ERP 在应用过程中，常伴随着企业流程再造的实施。ERP 有狭义、广义两种解释。狭义仅指企业内部信息系统；广义是指代表着整合企业内、外部信息的经营管理系统，有些人将其称为扩展 ERP（EERP，Extended ERP）。这是由于产业界将 ERP 当做企业资源计划软件的代名词，因此当市面上的企业资源计划软件扩张功能时，ERP 的意义也随之扩大。所以，ERP 的功能包括基本功能、扩展功能两方面。基本功能是所有 ERP 系统软件必须提供的入门功能，强调将企业“内部”价值链上所有功能活动加以整合；扩展功能则是将整合的触角由企业内部拓展到企业的后端厂商和前端顾客。与后端厂商信息系统进行整合是属于供应链管理（SCM，Supply Chain Management）方面的功能，前端顾客信息系统整合则是属于顾客关系管理（CRM，Customer Relationship Management）和销售自动化（SFA，Sales Force Automation）方面的功能，而最近最受瞩目的则是推出了电子商务（EC，Electronic Commerce）方面的解决方案。

二、ERP 软件及功能

ERP 是 20 世纪 90 年代以来逐渐成熟起来的一种现代企业管理思想。其基本思想

是采用计算机对整个企业的采购、库存、生产、销售、财务等企业行为进行有效管理,使企业的各种资源都按计划合理调配,以达到减少浪费、提高企业运行效率的目的。ERP 是将企业所有资源进行整合集成管理,简单说就是将企业的三大流:物流、资金流、信息流进行全面一体化管理的管理信息系统。在全球,有许多软件公司都在为实现更有效的 ERP 流程、开发更适用的 ERP 软件而努力。

ERP 软件的合理运用可以帮助企业实现内部业务操作合理化,同时运用功能丰富的协作/合作技术(Collaborative Technologies)帮助企业提高管理水平,扩展企业竞争空间。电子商务所带来的丰富的企业竞争手段和工具,能够帮助企业更好地运用 ERP 将网络商机和传统信息系统中的企业资源信息有效地结合起来。企业、客户、供应商、交易商和企业员工以前所未有的方式通过网站结合在一起。ERP 应用成功的标志是:系统运行集成化,软件的运作跨越多个部门;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;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;管理改善持续化,企业建立起了一个可以不断自我评价和不断改善管理的机制。

1. 基本功能——至少应提供五种基本功能

(1) 生产规划(PP, Production Planning)系统:让企业以最优水平生产,同时兼顾生产弹性,包括生产规划、物料需求计划、生产控制及制造能力计划、生产成本计划、生产现场信息系统。

(2) 物料管理(MM, Material Management)系统:协助企业有效控制物料,以降低存货成本,包括采购、库存管理、仓储管理、发票验证、库存控制、采购信息系统等。

(3) 财务会计(FI, Financial Accounting)系统:提供企业更精确、跨国且实时的财务信息,包括间接成本管理、产品成本会计、利润分析、应收应付账款管理、固定资产管理、一般流水账、特殊流水账、作业成本、总公司汇总账。

(4) 销售、分销(SD, Sales and Distribution)系统:协助企业迅速掌握市场信息,以便对顾客需求作出最快速的反应,包括销售管理、订单管理、发货运输、发票管理、业务信息系统。

(5) 企业情报管理(IM, Information System)系统:提供决策者更实时有用的决策信息,包括决策支持系统、企业计划与预算系统、利润中心会计系统。

2. 扩展功能

一般 ERP 软件提供的最重要的四种扩展功能是:供应链管理(SCM)、顾客关系管理(CRM)、销售自动化(SFA)和电子商务(E-commerce)。

(1) 供应链管理(SCM, Supply Chain Management)。它是将从供应商的供应商到顾客的顾客中间的物流、信息流、资金流、程序流、服务和组织加以整合化、实时化、扁平化的系统。SCM 系统可细分为三个区隔:供应链规划与执行、运送管理系统、仓储管理系统。

(2) 顾客关系管理(CRM, Customer Relationship Management)和销售自动化(SFA, Sales Force Automation)。这两者都是用来管理与顾客端有关的活动。顾客关系管理系统指能从企业现存数据中挖掘所有关键的信息,以自动管理现有顾客和潜在顾客数据的系统;销售自动化系统指能让销售人员跟踪记录顾客详细数据的系统。CRM

及 SFA 都是强化前端的数据仓库技术,其通过分析、整合企业的销售、营销及服务信息,协助企业提供更客户化的服务,改善企业与顾客间的关系,给企业带来更好的销售机会。

(3) 电子商务 (EC, E-commerce)。产业界对电子商务的定义存在分歧。电子商务一般是指具有共享企业信息、维护企业间关系、产生企业交易行为三大功能的远程通信网络系统。有学者进一步将电子商务分为企业与企业间、企业与个人 (消费者) 间的电子商务两大类。

ERP 软件在发达国家的企业中使用非常普遍。据《计算机世界报》报道,全球经济 500 强企业中有超过 80% 的企业使用 ERP 软件来管理企业活动,中小型企业使用 ERP 软件的比例也相当高。

三、国外 ERP 软件简介

目前世界上的 ERP 主要供应商,通常认为是 SAP, Oracle, PeopleSoft, JD Edwards 和 Baan 等 (见表 1-1)。这些开发商的实力雄厚,具备丰富的管理领域咨询经验和足够的项目实施和服务能力。本书在软件实务操作部分重点讲的就是 SAP 软件财务会计子模块。

表 1-1

全球 ERP 主流软件排名

	软件名	软件公司	公司总部	成立时间	产品套件
1	SAP	SAP	德国沃尔多夫	1972 年	R/3
2	Oracle	Oracle	美国加州	1977 年	Oracle Applications
3	JDE	J D Edwards	美国科罗拉多州	1977 年	One World、Genesis、World Software、World Vision
4	Baan	Baan	荷兰	1978 年	Baan ERP
5	SSA	SSA	美国芝加哥	1981 年	BPCS
6	Symix	Symix	美国俄亥俄州	1979 年	SyteLine
7	QAD	QAD	美国科罗拉多州	1979 年	MFG/PRO
8	FOURTH SHIFT	FOURTH SHIFT	美国明尼阿波利斯市	1982 年	Fourth Shift
9	CA	Computer Associates	美国纽约长岛	1976 年	MANMAN/X



1. SAP——功能强劲

最初,IBM 德国分公司的四个工程师提议建设一个新的应用系统,但被 IBM 否决,于是他们成立了自己的公司,即 SAP 的前身。SAP 目前是全球最大的企业管理和协同化电子商务解决方案供应商、全球第三大独立软件供应商。SAP 在 50 多个国家拥有 29 000 多名员工,在 120 多个国家和地区拥有 18 800 多家客户、56 000 多个系统安装点

以及 1 000 多万最终用户。世界 500 强中 80% 以上的公司都在使用 SAP 的管理解决方案。SAP 早在 20 世纪 80 年代就同中国的国营企业合作, 并取得了成功。1994 年底, SAP 在北京建立了代表机构, 1995 年正式成立 SAP 中国公司, 1996 年、1997 年陆续设立上海和广州分公司。作为中国 ERP 市场的绝对领导者, SAP 的市场份额已经达到 30%, 年度业绩以 50% 以上的速度递增。SAP 在中国还有众多的合作伙伴, 包括 IBM、HP、Sun、埃森哲、毕博、德勤、凯捷安永、欧雅联盟、汉思、东软、高维信诚、联想汉普、神州数码等。

SAP 的主打产品 R/3 是用于分布式客户机/服务器环境的标准 ERP 软件, 其主要功能模块包括销售和分销、物料管理、生产计划、质量管理、工厂维修、人力资源、工业方案、办公室和通信、项目系统、资产管理、控制、财务会计等。R/3 适用的服务器平台是: Novell、Netware、NT Server、OS400、Unix; 适用的数据库平台是: IBM DB2、Informix、MS SQL Server、Oracle; 开发平台是: ABAP/4 语言 (SAP 特有) 和开放的 Java 平台; 支持的生产经营类型是: 按订单生产、批量生产、合同生产、离散型生产、复杂设计生产、按库存生产、流程型生产。其用户主要分布在航空航天、汽车、化工、消费品、电器设备、电子、食品饮料等行业。

R/3 系统具有广泛的功能性和高水准的集成性, 可以满足全方位的商务需求, 其中包括财务管理、销售与分销、物料管理、生产计划、人力资源五大功能模块。

(1) 财务管理 (FICO, Financial Accounting & Cost Management, 财务会计与成本管理)。SAP 的财务模块是 SAP 集成链中的核心部分, 它由财务会计 (FI) 子模块和成本会计 (CO) 子模块构成。财务会计子模块主要介绍了财务记账的基本设置和记录财务数据的主要流程, 是了解财务实务的基础。它可提供应收、应付、总账、合并、投资、基金、现金管理等功能, 这些功能可以根据各分支机构的需要来进行调整, 并且往往是多语种的。同时, 科目的设置会遵循任何一个特定国家的有关规定。

成本子模块包括利润及成本中心、产品成本、项目会计、获利分析等功能。它不仅可以控制成本, 还可以控制公司的目标, 另外还提供信息以帮助高级管理人员作出决策或制定规划, 是分析企业经营情况的工具。

SAP 财务系统是一个集成的高效商务管理系统, 可以适应各公司瞬息万变的财务状况。作为一个现代化的、国际性的会计软件, SAP FI 模块将各个会计组件的数据有机结合, 提供全面、系统的报告。并且, SAP FI 模块的数据透明性和用户友好性都达到了很高的水平, 使制定财务决策的工作变得更轻松有效。

(2) 销售与分销 (SD, Sales and Distribution, 销售与分销) 系统是处理订单任务的可靠工具。一旦输入销售订单, SAP SD 系统便会立即更新所有相关的部分。这种实时联机信息存取的好处是: 能节省大量时间, 使业务员能够集中精力处理新收到的订单。

(3) 物料管理 (MM, Material Management, 物料管理)。该系统可为用户提供最令人满意的功能。

(4) 生产计划 (PP, Production Planning), 包括资源管理 (Resource Management), 配方管理 (Recipe Management)、过程计划 (Process Planning)、过程管理 (Process Management)、生产信息管理 (Production Information Management), 以及 Links

to LIMS, PCS, DMS 与 LIMS、PCS 和 DMS 的链接等。

(5) 人事管理 (HR, Human Resource), 包括人事管理 (Personnel Administration)、招聘 (Recruitment)、时间管理 (Time Management)、薪金核算 (Payroll Accounting)、差旅费核算 (Travel Expense Accounting)、组织管理 (Organizational Management)、人事发展 (Personnel Development)、培训和事件管理 (Training and Event Management)、人事成本规划 (Personnel Cost Planning)、轮班规划 (Shift Planning) 等。

R/3 的功能涵盖了企业管理业务的各个方面, 这些功能模块服务于各个不同的企业管理领域。在每个管理领域, R/3 又提供进一步细分的单一功能子模块, 例如财务会计模块包括总账、应收账、应付账、财务控制、金融投资、报表合并、基金管理 etc 子模块。SAP 所提供的是一个有效的标准而又全面的 ERP 软件, 同时软件模块化结构满足了数据单独处理的特殊方案需求。

目前, 排名世界 500 强的企业大多使用的都是 SAP 的软件产品。因 R/3 的功能比较丰富, 各模块之间的关联性非常强, 所以它不仅价格偏高, 而且实施难度也高于其他同类软件。R/3 适用于那些管理基础较好、经营规模较大的企业, 而普通企业选择 R/3 时, 需要充分考虑软件的适用性和价格因素。

2. Oracle——高度集成

ORACLE®

Oracle (甲骨文) 公司是全球最大的应用软件供应商, 其主打管理软件产品 Oracle Applications R11i 是目前全面集成的电子商务套件之一, 能够使企业实现经营的全面自动化。Oracle 企业管理软件的主要功能模块包括销售订单管理系统、工程数据管理、物料清单管理、主生产计划、物料需求计划、能力需求管理、车间生产管理、库存管理、采购管理、成本管理、财务管理、人力资源管理、预警系统。Oracle 适用的服务器平台是: DEC Open VMS、NT、Unix、Windows 95/98; 数据库平台是: Oracle; 支持的生产经营类型是: 按订单生产、批量生产、流程式生产、合同生产、离散型制造、复杂设计生产、混合型生产、按订单设计、按库存生产。其用户主要分布在航空航天、汽车、化工、消费品、电器设备、电子、食品饮料等行业。

Oracle 凭借“世界领先的数据库供应商”这一优势地位, 建立起构架在自身数据之上的企业管理软件, 其核心优势就在于它的集成性和完整性。用户完全可以从 Oracle 公司获得任何所需要的企业管理应用功能, 这些功能集成在一个技术体系中。如果用户想从其他软件供应商处获得 Oracle 所提供的完整功能, 很可能需要从多家供应商分别购买不同的产品, 这些系统分属于不同供应商的技术体系, 由不同的顾问予以实施, 影响了各个系统之间的协同性。对于集成性要求较高的企业, Oracle 无疑是理想的选择。但企业如果对开放性要求较高, Oracle 显然无法胜任。



3. JDE——适宜“大批量生产”

J D E D W A R D S®

JDE 系统是一套用于企业商务解决方案的软件产品。其模块包含制造业、分销业、财务、人力资源管理。其中, 制造业部分由产品数据管理、厂房设备维修、车间控制、

主生产计划、物料需求计划、能力需求计划等模块所组成；分销业部分由预测、需求计划、库存管理、销售订单处理、销售分析、采购订单处理、分销资源计划、仓库管理、电子数据交换^①（EDI, Electric Data Interchange）模块所组成；财务部分由总分类账和基础财务、财务模式、预算和分配、应收账、应付账、现金账、多国通货账、固定资产等模块组成。

JDE 适用的服务器平台有：NT、OS/400、Unix、Digital VMS；适用的数据库平台是：IBM DB2、MS SQL Server、Oracle；支持的生产经营类型是：按订单装配、批量生产、按订单设计、合同生产、离散型生产、按订单制造、按库存生产、混合型生产、连续型生产、大批量生产。其用户主要分布在汽车、化工、消费品、电器设备、电子、食品饮料、工业品、金属加工、制药等行业。

JDE 最早是适用于制造业的 MRPII 系统，后来发展成为适用于制造业、金融、分销、建筑、能源、化工、房地产及公用事业方面的商务软件。JDE 的用户遍及世界 35 个国家和地区，销售额也一直高居世界 ERP 软件供应商排名前五位。

JDE 在系统稳定性和运行速度上有优异表现，特别适用于大量生产型的工业企业，而且实施总成本不高。JDE 是完全基于 IBM AS/400 小型机开发的，在其他通用系统上的运行效果不理想。目前 JDE 也在向其他平台扩展。



4. Baan——实现“动态企业建模”

Baan 是一个为项目型、流程型和离散型产业供应链提供 ERP 系统和咨询服务的公司。Baan 的软件家族产品支持企业一系列的业务过程，其中包括制造、财务、分销、服务和维护业务。此外，Baan 公司还提供 Orgware——一套组织工具和软件工具，它能帮助企业减少实施时间和成本，实现对系统的不断改进。Baan ERP 适用的服务器平台是：NT、OS/400、Unix、Windows 95/98、IBM S390；适用的数据库平台是：IBM DB2、Informix、MS SQL Server、Oracle；支持的生产类型是：按订单设计、复杂设计生产。其用户主要分布在航空航天、汽车、化工、工业制造等行业。

Baan 通过 Orgware 系统件作为企业建模工具，以保证企业灵活运用软件，它强大的功能能满足企业目前的实际需求，也能满足企业将来的需求。Orgware 把公司本身的业务处理流程作为输入，以标准的企业模型为参考，很快地配置系统来满足企业的需要和特殊要求。这样，企业的 Baan 应用系统的模型就会快速、顺利地被确定下来。业务流程重组（BPR）不力往往是影响 ERP 实施的重要因素。Baan 的动态建模思想和技术不仅有利于保障企业成功实施 ERP 系统，而且便于企业今后依据管理需要重新构建业务框架。业务流程重组有困难或者预计将来业务流程会发生改变的企业，选择 Baan 有利于成功运用 ERP 系统。

5. SSA——为用户量体裁衣

SSA 向用户提供的 BPCS（Business Planning and Control System，商业计划与控制系

^① EDI（Electronic Data Interchange，电子数据交换）是一种以电子方式交换数据的技术，简单说，就是将业务文件按一个公认的标准从一台计算机传输到另一台计算机的电子传输方法。由于 EDI 在商务活动中大大减少了纸张票据的使用，所以通常也被称为“无纸贸易”或“无纸交易”。

统) 套件包括财务、分销、制造三大部分, 能满足企业在这三个管理领域的大部分需要。BPCS 适用的服务器平台是: OS/400、Unix; 适用的数据库平台是: Informix、Oracle; 支持的生产类型是: 按订单生产, 按库存生产, 批量生产, 连续型、混合型、离散型生产。其用户主要分布在汽车、化工、消费品、离散型、电器设备、电子、食品饮料、机器制造、金属加工、制药等行业。

SSA 的 BPCS 系统的设计具有巧妙的功能和极大的使用弹性, 各模块均包含许多用户自定义参数设计功能, 可将系统加以裁剪组合, 以符合用户的特殊需求。

和 Baan 一样, SSA 为用户设计了快速实施系统方案, 以减少实施的时间成本和风险成本。由于 BPCS 强大的自定义功能, 使实施 BPCS 的用户无需放弃原来的工作模版, 只需根据用户的实际工作情况来裁剪组合系统, 以便短时间内上线运用。“我们的软件是为快速实施所设计”、“我们保持着极短的时间——效益期”, 这是 SSA 打动用户的独特卖点。

6. Symix——实现客户价值

Symix 是在微机服务器上开发 MRPII 软件的第一家软件公司。Symix 提供的软件产品 SyteLine 套件包含的主要功能模块有: 总账、应收款系统、应付款系统、订单管理、采购管理、库存管理、资产管理、预算管理、成本管理、生产计划。Symix 适用的服务器平台是: NT, Unix; 适用的数据库是: Progress、Oracle; 支持的生产类型是: 按订单生产、按库存生产、离散型生产。其用户主要分布在汽车制造、电子电器、机械制造、金属加工等行业。

以客户为中心的商业模式在这几年越来越受到重视, CRM (Customer Relationship Management, 客户关系管理) 软件便应运而生, 并逐步成为企业信息化建设的焦点。虽然 CRM 这一思想并不是 Symix 提出的, 但 Symix 却将“以客户为中心”的生产经营理念最大限度地融入到软件中。

大多数 CRM 软件关注的是以客户为中心的营销服务工作, 而 Symix 的 CSRP (Customer Synchronized Resource Planning, 客户同步资源计划) 系统更是以客户为导向, 系统地组合企业各项生产经营资源, 因此 Symix 自称 CSRP 是超越 ERP 的新型管理思想和软件系统。对于外部市场环境变化较快, 或者完全根据客户需求生产的企业, 选择 Symix 能较好地实现客户需求拉动式生产。

7. QAD——构建虚拟工厂

QAD 的软件产品 MFG/PRO 系统包含分销、制造、财务三大类别 36 个主要功能模块。QAD 适用的服务器平台是: NT、Unix; 适用的数据库平台是: Progress、Oracle; 支持的生产类型是: 离散型及连续型生产、成批生产、备货生产、按订单生产和重复生产。其用户主要分布在电子工业、汽车制造、医药工业和消费品工业等行业。

以戴尔和阿迪达斯为代表的虚拟工厂经营模式, 在以信息技术为主的新经济时代有着特殊的经营优势。QAD 的供应链管理系统就是用来帮助建立虚拟工厂的, 这个“工厂”将涉及的不同研发者、供应者、装配者、包装者和批发者组织起来, 使它们与客户要求保持一致, 然后工厂在产品上标以统一商标并获得利润。QAD 集成的分布式 MFG/PRO 系统能运行于虚拟工厂的整个经营管理过程, 以便使“工厂”将其客户与他们自己很好地结合起来, 然后再与供应商以及供应商的供应商联系在一起。MFG/PRO

系统可以设置成一台机器多个数据库、多台机器单数据库、一台机器分开的数据库、多台机器分散的数据库。这种灵活的数据库配置，可以实现任意数目的用户机同时存取任意数目的数据库服务器，以确保虚拟工厂在不同地区、不同信息环境下协同运作。

8. Fourth Shift——简便实用的“四班”

Fourth Shift（四班）公司成立于1982年，总部位于美国明尼阿波利斯市。Fourth Shift 软件包含40多个管理模块，覆盖生产、采购、销售、客户服务等集成子系统。其适用的服务器平台是：Novell Netware、NT、Windows 95/98；适用的数据库平台是：MS SQL Server；支持的生产类型主要是：离散型生产、按订单生产，也可用于流程式连续生产型企业。其用户主要分布在日用消费品、电子电器、计算机行业。

Fourth Shift 是一套适于中小制造企业应用的软件系统，其功能虽然不如 SAP 的软件丰富，但基本符合中小企业在生产管理、物流管理、财务管理等方面的需求，而且具有简便实用、成本低廉、实施期短（一般3~6个月完成实施）等特点。虽然 Fourth Shift 在世界管理软件销售排名上不是很靠前，但在中国及其他亚太地区的市场上表现不俗。这与 Fourth Shift 符合这些地区大部分企业的实际需求，以及 Fourth Shift 一直以来在产品和服务本地化方面所做的努力不无关系。

目前 Fourth Shift 的财务会计系统已经通过中国财政机构符合中国会计管理制度的评审。中小制造企业特别是离散型制造业在选择企业管理软件时，Fourth Shift 可以作为首选对象。

9. CA——兼容并包

CA（Computer Associates）公司是以开发大型机软件起家的软件产品公司，由美籍华人王嘉廉于1976年创立。CA的产品家族非常庞大，MANMAN/X是其提供的一个完整的制造业管理系统。该系统由制造、工程、财务、销售与售后服务、系统工具五大部分组成，其中每一部分又由各功能模块构成。例如，制造部分中包含了基础资料、库存管理、计划（MPS，MRP，CRP）管理、采购管理、车间控制和成本会计部分。MANMAN/X不受工作平台或操作系统环境的限制，适用于 Oracle、INGRES 等各种关系型数据库并附带专有数据库系统。

CA 软件最大的特点在于其兼容并包的通用性和开放性。由于开放、模块化结构，MANMAN/X完全独立于计算机软/硬件环境，即允许选择能最好工作的平台，而它适用的数据平台也非常广泛。同时，该系统能满足用户各种生产经营类型的要求，包括各种制造方法单独的或任何组合的应用，可以满足用户的许多特定需求。MANMAN/X提供的修改菜单和屏幕，以及自动生成应用程序的客户化开发工具，使用户具备了对迅速变化的市场和管理需求作相应调整的能力。

与 Oracle 一样，CA 提供给企业的是一个全面而完整的管理解决方案，企业办公及经营管理所涉及的软件产品，几乎都能从 CA 的软件家族中找到。与 Oracle 不同的是，CA 具有软件产品领域的广泛性和软件本身的开放性。CA 兼容并包的风格不仅体现在软件产品上，而且体现在企业经营上。

四、国内的 ERP 软件

国内的 ERP 产品（见表1-2）面市比国外 ERP 产品要晚十年以上。国内的 ERP

软件来源于：一是财务软件厂商在面临该市场发展势头减弱而寻找新增长点的诉求时转型而开发的 ERP 产品，强调进、销、存，在账务处理和财务分析方面优势明显，比较有名的有用友、金蝶、和佳等；二是厂商在国外 ERP 软件基础上结合国内企业实际情况直接开发的 ERP 产品，如北京利玛的 CAPMS/95、北京开思 ERP。下面对目前国内市场上比较有名的 ERP 产品进行介绍。

表 1-2 国内主流 ERP 软件一览表

	软件名	软件公司	公司总部	成立时间	产品套件
1	U8	用友软件	北京中关村	1988 年	U8, UFERP
2	K3	金蝶软件	深圳	1993 年	K3, EAS
3	浪潮	浪潮通软	大连	1992 年	浪潮
4	和佳 ERP	和佳软件	北京	1978 年	和佳 ERP
5	开思	新开思信息技术	深圳	2000 年	开思 ERP
6	利玛	利玛信息技术	北京	1994 年	利玛 CAPMS 8

UFIDA 用友软件

1. 用友 U8 & UFERP

用友公司以财务软件系统开发为主，是目前中国最大的财务及企业管理软件开发供应商，亦是目前中国最大的独立软件厂商。在中国，用友软件的使用用户有中华人民共和国民政部，中国烟草总公司四川省分公司、中国长江电力股份有限公司、中国建筑一局（集团）有限公司、福建南平南孚电池有限公司、广东珠江投资有限公司、中国广东核电集团有限公司、深圳卷烟厂、特步（中国）有限公司、北京控股集团有限公司、新疆天业集团有限公司等。

（1）用友 U8。用友 U8 是公司推出的面向企业管理的通用解决方案，其系列产品充分考虑了企业需求，推出了面向商业企业的 U8 管理软件、面向离散型制造业的 U8 制造，同时针对集团企业的分销，还开发了用友分销网络。系统采用模块化设计，各模块之间采用标准接口，同时模块划分很细，其中 U8 管理软件，采购、库存、销售均可单独购买，这样企业可以根据自己的需求选择所需模块。

U8 生产制造套件按照企业典型组织架构和业务流程划分功能与结构。系统共有资料、规划、营销、供应、生产与财务六大子系统，可以帮助企业实现以 MRP 为核心，企业信息流、物流、资金流的统一管理。U8 通宝财务报表专家分析，通过对财务报表的深入分析，为企业经营者进行决策提供有价值的帮助。同时，U8 系列还为利用分支机构或者渠道伙伴实现产成品销售的制造类或者商贸类企业提供了基于 B/S 结构的网络分销系统，为其原有 ERP 系统的分析模块提供准确、及时的基础数据，实现对分支机构的销售过程的实时监控。

在功能完善的基础上，U8 系列还为用户提供了很多个性化设置。U8 系列提供了 Windows、Outlook、流程图式等几种风格界面，供用户随意切换选择；同时，还为用户提供了系统级和使用者级两级客制化系统，使用起来相当灵活。