



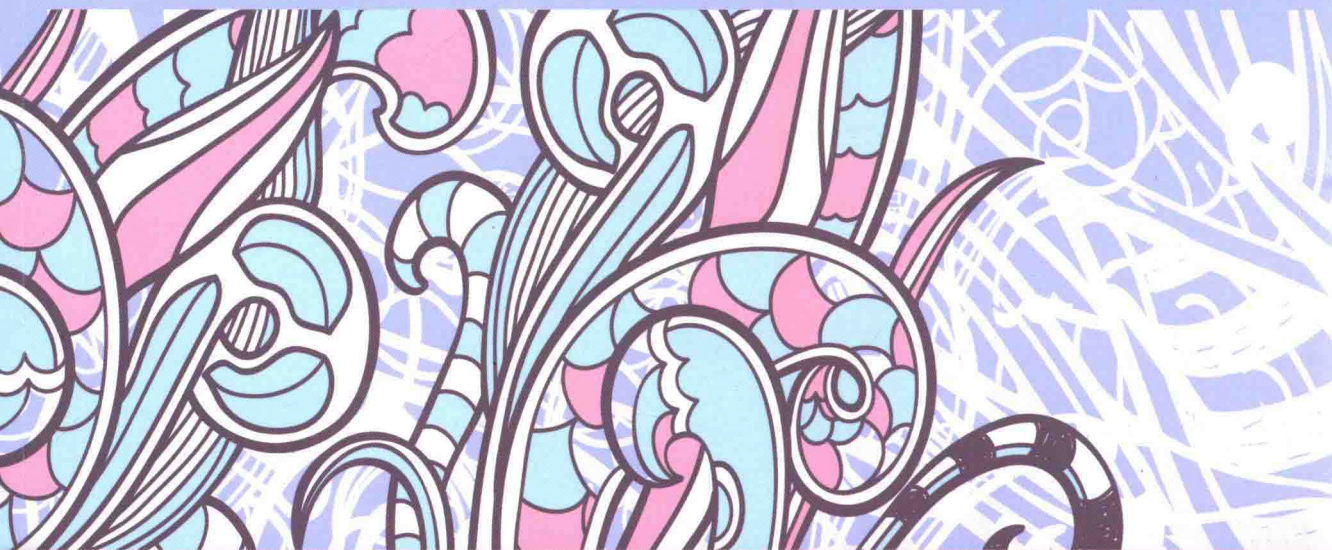
21世纪高职高专教学改革规划教材·会计类

ERP供应链管理系统

胡生夕 姜明霞 主 编

刘轶卿 魏立寰 副主编

ERP Gongyinglian Guanli Xitong



东北财经大学出版社
Dongbei University of Finance & Economics Press

国家一级出版社
全国百佳图书出版单位



21世纪高职高专教学改革规划教材·会计类

ERP供应链管理系统

胡生夕 姜明霞 主 编

刘轶卿 魏立寰 副主编

ERP Gongyinglian Guanli Xitong



东北财经大学出版社
Dongbei University of Finance & Economics Press

国家一级出版社
全国百佳图书出版单位

大连

© 胡生夕 姜明霞 2014

图书在版编目 (CIP) 数据

ERP 供应链管理系统 / 胡生夕, 姜明霞主编. —大连: 东北财经大学出版社, 2014. 2

(21 世纪高职高专教学改革规划教材·会计类)

ISBN 978-7-5654-1435-0

I. E… II. ①胡… ②姜… III. 企业管理-供应链管理-计算机管理系统-高等职业教育-教材 IV. F274-39

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2014) 第 018135 号

东北财经大学出版社出版

(大连市黑石礁尖山街 217 号 邮政编码 116025)

教学支持: (0411) 84710309

营 销 部: (0411) 84710711

总 编 室: (0411) 84710523

网 址: <http://www.dufep.cn>

读者信箱: dufep@dufe.edu.cn

大连永盛印业有限公司印刷

东北财经大学出版社发行

幅面尺寸: 185mm×260mm

字数: 390 千字

印张: 17

2014 年 2 月第 1 版

2014 年 2 月第 1 次印刷

责任编辑: 张旭凤 郭海雷

责任校对: 贺 荔

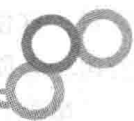
封面设计: 冀贵收

版式设计: 钟福建

ISBN 978-7-5654-1435-0

定价: 30.00 元

前言



为适应职业教育工学结合一体化课程改革的需要,更好地培养应用型会计和企业信息化管理人才,立足区域经济、贴近服务对象,满足高等职业教育教学的实际需要,本着“以就业为导向、以学生为主体、以提高学生的职业技能为着眼点”的思路,在对制造企业购、销、存业务中相关岗位主要工作任务进行分析的基础上,结合我们为适应新形势下高等职业教育教学改革所做的一些探索和会计电算化专业教学实践经验,配合河北省石家庄市市级精品课程“ERP 供应链管理系统”的建设,我们与企业专家共同编写了本书。

本书由导论和五个学习情境构成,这五个学习情境分别是:建账、采购业务处理、销售业务处理、存货其他业务处理和期末业务处理。每个学习情境包括任务名称、任务内容、任务要求、工作过程与岗位对照、知识链接和工作示范等栏目。

本书旨在培养信息化背景下高端技能型会计人才,具有很强的针对性和适应性,主要特点如下:

第一,以综合职业能力培养为目标。会计核算的是企业的经济业务,会计人员要对企业发生的各项交易和事项有清楚的认识,必须与企业业务部门进行有效的沟通和协调,因此,会计人员不仅需要具有精湛的会计专业知识,还需要掌握一定的相关知识。本书将供应链各岗位与企业财务部各岗位有机结合起来,强调业务数据与财务数据的衔接。

第二,以完成典型工作任务应具备的知识与技能确定教学内容。本书的每一个学习情境都由若干个工作任务组成,每一个知识点的讲解均从一项具体的工作任务出发。教学过程既是基本知识与理论学习的过程,也是实训指导过程,还是工作任务完成的过程。

第三,教材配套资源丰富,教学网站动态更新。本书配有专门的课程教学网站(网址:<http://10.200.0.112:8088/erpgylglt>),除了常规的教学资料外,还对以企业真实经济业务为背景设计的实训作业进行动态更新,便于学生课后自学,突出学生学习能力、实践能力、创新能力和就业能力的培养,有利于学生职业素质的培育和综合素养的养成。

本书由来自石家庄信息工程职业学院、石家庄职业技术学院、河北工业职业技术学院、河北青年干部学院、河北女子职业技术学院等多所高职高专院校的具有丰富实践和教学经验的专业老师共同编写。本书由胡生夕、姜明霞任主编,刘轶卿、魏立寰任副主编,王晖、王雪霞、胡宁、李萱、刘虹、郭任肖、王素玲参与编写。为了给学生提供更真实的企业实际环境,我们还邀请了薛翠有(河北省天然气有限责任公司)、李伟(保龙仓集团)、姚彤(河北飞龙家禽育种有限公司)、李现花(正定苹乐集团)、秦黎刚(用友软件河北分公司)直接参与编写和审定。本书的具体分工如下:胡生夕负责编写导论;王雪霞、李伟、郭任肖负责编写学习情境一;姜明霞、薛翠有、胡宁负责编写学习情境二;刘轶卿、姚彤、刘虹负责编写学习情境三;魏立寰、王素玲负责编写学习情境四;王晖、李现花、李萱负责编写学习情境五。全书由姜明霞负责总纂和审核。另外,我们还特邀河

北圣仑广告展览有限公司资深跟单员薛翠英进行实务指导，并由其提供全部企业真实案例资料，这使得本书更具有针对性和实用性。本书在编写过程中，还得到了用友软件河北分公司、各院校有关领导和同志的大力支持，在此对他们表示感谢。

虽然在编写过程中我们付出了很多努力、进行了许多探索，但由于编者水平有限，书中难免有错漏之处，敬请广大读者批评指正。

编者
2014年1月

目 录

导论	ERP 供应链管理系统概述	1
学习情境一	建账	6
	任务一 建立会计账套及财务分工	6
	任务二 建立基础档案信息	14
	任务三 各系统初始化	34
学习情境二	采购业务处理	70
	学习子情境一 普通采购业务	70
	任务一 原材料赊购业务处理	70
	任务二 原材料现购业务处理	84
	任务三 采购退货业务处理	94
	任务四 暂估业务处理	109
	学习子情境二 其他采购业务	115
	任务一 采购费用处理	115
	任务二 溢余短缺结算处理	119
学习情境三	销售业务处理	127
	学习子情境一 普通销售业务	127
	任务一 产成品赊销业务处理	127
	任务二 产成品现销业务处理	159
	任务三 销售退货业务处理	164
	学习子情境二 其他销售业务	179
	任务一 代垫费用处理	179
	任务二 销售支出处理	182
学习情境四	存货其他业务处理	189
	学习子情境一 其他出库业务	189
	任务一 生产领料出库业务处理	189
	任务二 原材料退库业务处理	197
	任务三 假退料业务处理	200

	学习子情境二 其他入库业务·····	206
	任务一 产成品入库业务处理·····	206
	任务二 产成品退库业务处理·····	212
	学习子情境三 盘点业务·····	217
	任务 存货盘点业务处理·····	217
学习情境五	期末业务处理·····	225
	学习子情境一 期末处理·····	225
	任务一 期末结账业务处理·····	225
	任务二 期末反结账业务处理·····	236
	学习子情境二 账表查询·····	244
	任务一 采购账表查询·····	244
	任务二 销售账表查询·····	247
	任务三 库存账表查询·····	251
	任务四 存货账表查询·····	255
主要参考文献	·····	264

【职业能力目标】

专业能力：理解供应链管理的含义，熟悉用友 ERP-U8 供应链管理系统构成和各模块的作用，掌握各模块之间的数据传递关系。

职业核心能力：能站在全局的角度理解企业业务管理工作，对企业整体业务处理流程有一定的了解，并最终实现财务业务一体化处理。

一、供应链管理的基本概念

供应链是围绕核心企业的，将供应商、制造商、分销商、零售商直到最终用户连成一个整体的功能网链。它涉及产品自原材料至最终用户移动过程中全部相关活动，包括资源、采购、产品设计、生产计划、物料管理、订单处理、库存管理、运输、仓储管理和客户服务。

供应链管理（Supply Chain Management，SCM）就是对企业供应链的管理，是对供应、需求、原材料采购、市场、生产、库存、订单、分销发货等的管理，包括了从订单、生产到发货、从供应商的供应商到客户的客户的每一个环节。在供应链中伴随着实物的流转，产生了资金和信息的流动和传递，也即供应链中涉及物料流（物流）、资金流和信息流。

根据供应链管理的范围不同，可将供应链管理的基本内容分为企业间供应链管理和企业内部供应链管理。

企业间供应链管理是一种广义的管理过程，它更注重与其他企业的联系，通过供应链条中不同企业的制造、组装、分销、零售等过程，对将原材料转换成产品、直到最终用户这一全业务过程进行管理。企业间供应链流程如图 0-1 所示。

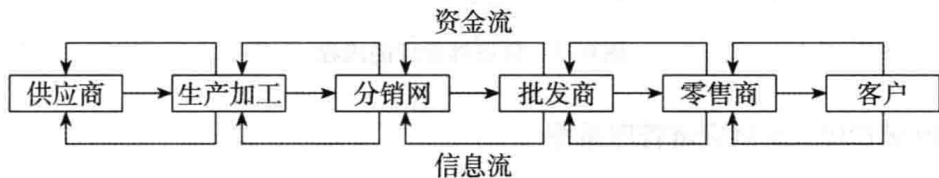


图 0-1 企业间供应链流程

企业内部供应链管理是一种较为狭义的管理过程，是制造企业中的一个内部过程。它是指将采购到的原材料和收到的零部件，通过生产的转换和销售等过程传递到制造企业的用户这一过程的管理。企业内部供应链流程如图 0-2 所示。“ERP 供应链管理系统”这门

课程就是讲授企业内部供应链的管理。

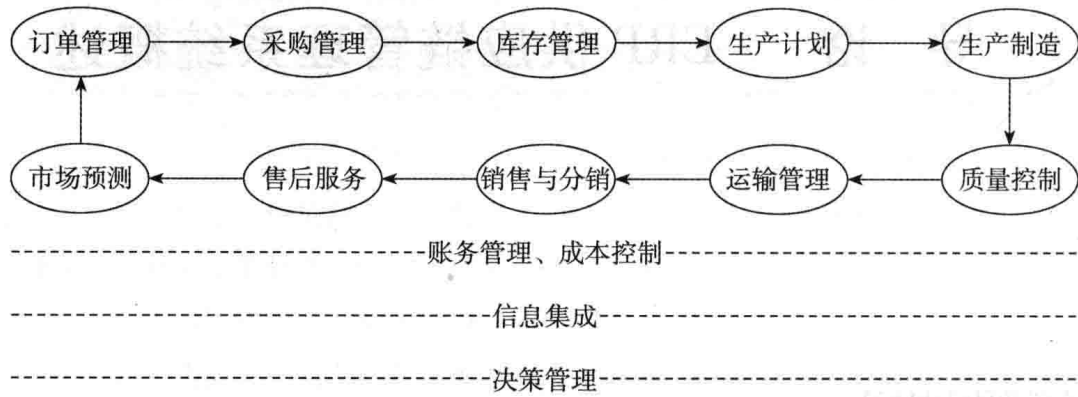


图 0-2 企业内部供应链流程

二、供应链管理的流程

对于一个以销定产、以产定购的制造企业而言，企业业务流程的管理是从接单开始，将订单排入主生产计划，发出采购订单及生产订单，后经过收料、发料、生产完工、产品入库，再到产成品出货给客户为止。整个业务管理流程如图 0-3 所示。

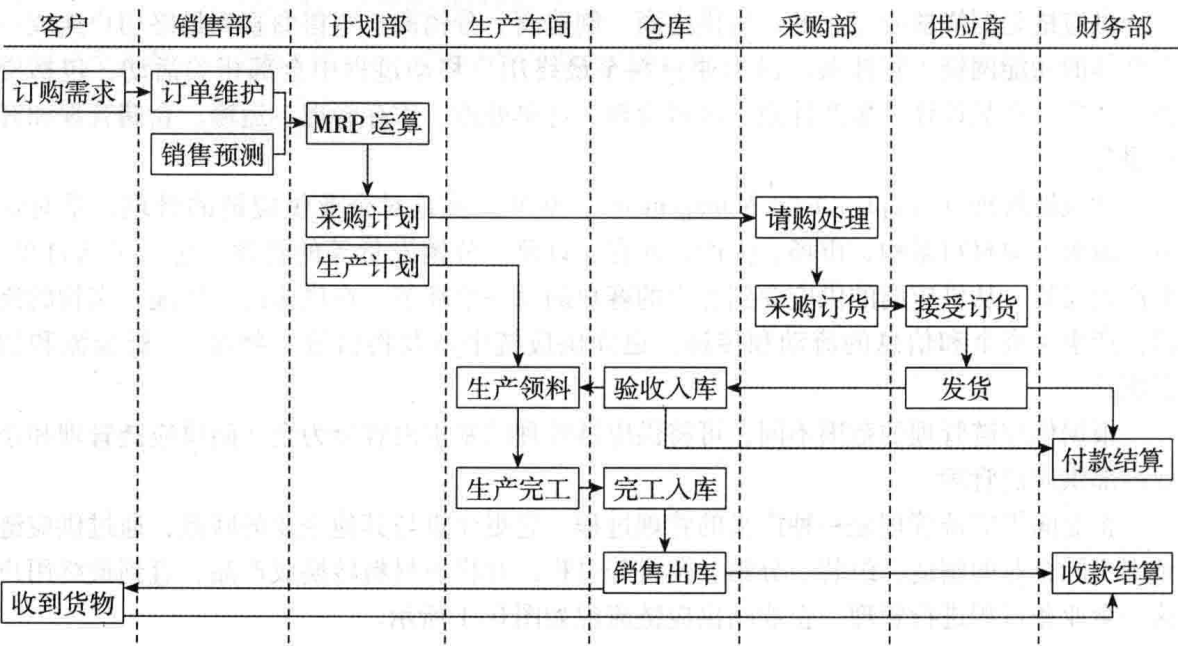


图 0-3 供应链管理的流程

三、用友 ERP-U8 供应链管理系统

(一) 用友 ERP-U8 供应链构成

供应链管理是用友 ERP-U8 管理系统的重要组成部分，它以企业购销存业务环节中的各项活动为对象，不仅记录各项业务的发生，还有效跟踪其发展过程，为财务核算、业务分析、管理决策提供依据，并实现了财务业务一体化的全面管理，实现了物流、资金流

和信息流的统一。

用友 ERP-U8 供应链管理系统主要包括物料需求计划、采购管理、销售管理、库存管理、存货核算、GSP 质量管理几个模块。物料需求计划 (Material Requirements Planning, MRP) 是供应链的入口, 是 ERP 的重要组成部分, 它能够决定企业生产什么、生产数量、开工时间、完成时间、外购什么、外购数量、订货时间和到货时间。采购管理帮助企业对采购业务的全部流程进行管理, 提供请购、订货、到货、入库、开票、采购结算的完整采购流程, 支持普通采购、受托代销和直运等多种类型的采购业务。销售管理帮助企业对销售业务的全部流程进行管理, 提供报价、订货、发货、开票的完整销售流程, 支持普通销售、委托代销、分期收款、直运、零售、销售调拨等多种类型的销售业务。库存管理主要是从数量的角度管理存货的出入库业务, 能够满足采购入库、销售出库、产成品入库、材料出库、其他出入库、盘点管理等业务需要, 提供仓库货位管理、批次管理、保质期管理、出库跟踪、入库管理和可用量管理等全面的业务应用。存货核算是从资金的角度管理存货的出入库业务, 主要用于核算企业的入库成本、出库成本、结余成本, 反映和监督存货的收发、领退和保管情况, 反映和监督存货资金的占用情况。GSP 质量管理模块是专门为医药商业企业开发的质量管理和业务管理的系统。

（二）用友 ERP-U8 供应链各模块间的数据传递关系

用友 ERP-U8 供应链管理系统中,很多模块既可以单独应用,也可与其他相关子系统联合应用。在供应链系统各模块集成应用的模式下,供应链系统各模块间的数据传递关系如图 0-4 所示。

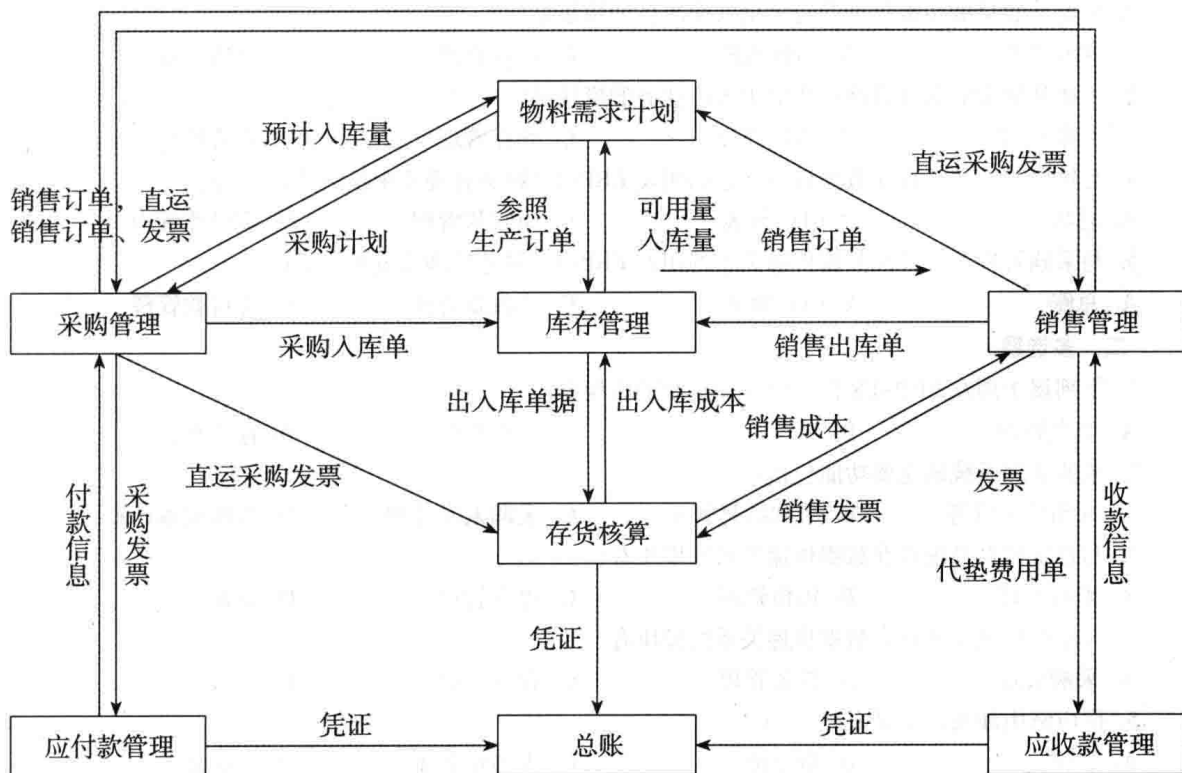


图 0-4 用友 ERP-U8 供应链管理系统数据流程

学习总结

供应链涉及产品自原材料至最终用户移动过程中全部相关活动。对企业供应链的管理有狭义和广义之分,其中狭义的供应链管理是指对企业内部供应链的管理。用友 ERP-U8 供应链管理系统以企业购、销、存业务环节中的各项活动为对象,实现了企业财务业务一体化全面管理。用友 ERP-U8 供应链管理系统主要包括物料需求计划、采购管理、销售管理、库存管理、存货核算、GSP 质量管理几个模块,很多模块既可以单独应用,也可与其他相关子系统联合应用。

主要概念

供应链管理 物料需求计划

重点和难点

重点: 用友 ERP-U8 供应链管理系统的构成和各模块间的数据传递关系。

难点: 用友 ERP-U8 供应链管理系统各模块间的数据传递关系。

同步测试练习

一、单选题

1. 在用友 ERP-U8 供应链管理系统中,能够对采购业务的全部流程进行管理的模块是()。
 - A. 采购管理
 - B. 销售管理
 - C. 库存管理
 - D. 存货核算
2. 主要从数量的角度管理存货的出入库业务的模块是()。
 - A. 采购管理
 - B. 销售管理
 - C. 库存管理
 - D. 存货核算
3. 主要从资金的角度管理存货的出入库业务的模块是()。
 - A. 采购管理
 - B. 销售管理
 - C. 库存管理
 - D. 存货核算
4. 与销售管理系统存在数据传递关系的用友 ERP-U8 财务管理系统模块是()。
 - A. 总账
 - B. UFO 报表
 - C. 应收款管理
 - D. 应付款管理
5. 与采购管理系统存在数据传递关系的用友 ERP-U8 财务管理系统模块是()。
 - A. 总账
 - B. UFO 报表
 - C. 应收款管理
 - D. 应付款管理

二、多选题

1. 下列属于用友 ERP-U8 供应链管理系统的模块有()。
 - A. 生产管理
 - B. 销售管理
 - C. 库存管理
 - D. 存货核算
2. 采购管理系统的主要功能包括()。
 - A. 采购订单管理
 - B. 采购结算管理
 - C. 采购入库管理
 - D. 采购成本计算
3. 与存货核算系统存在数据传递关系的模块有()。
 - A. 采购管理
 - B. 销售管理
 - C. 库存管理
 - D. 总账
4. 与库存管理系统存在数据传递关系的模块有()。
 - A. 采购管理
 - B. 销售管理
 - C. 存货核算
 - D. 总账
5. 供应链中涉及的流动有()。
 - A. 实物流
 - B. 资金流
 - C. 人力资源流
 - D. 信息流

三、判断题

1. 供应链管理是对供应、需求、原材料采购、市场、生产、库存、订单、分销发货等的管理。

()

2. 狭义的供应链管理是指对企业内部供应链的管理。 ()
3. 用友 ERP-U8 供应链管理系统与财务管理系统没有数据接口。 ()
4. 用友 ERP-U8 供应链管理系统不支持各模块的单独使用。 ()
5. GSP 质量管理模块仅仅是针对医药商业企业应用而开发的。 ()



工代表国及理核计会立编 一查升

【综合提升】



【案例分析】



学习情境一

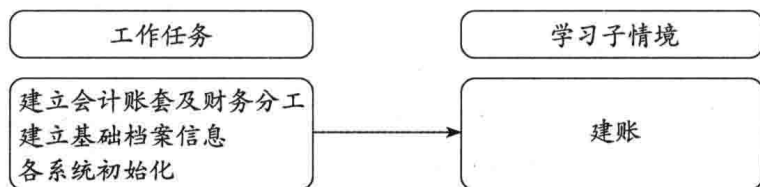
建 账

【职业能力目标】

专业能力：能够根据企业需要建立核算账套并进行维护；能够根据岗位需要进行授权；能够根据企业具体业务设置企业的基本档案；能够根据企业的规章制度对供应链各系统进行初始化设置。

职业核心能力：能根据学习情境的设计需要查阅有关资料；具有团队合作精神；能与办理采购业务的其他部门和人员进行友好的交流与沟通。

【本情境与工作任务对照图】



任务一 建立会计账套及财务分工



【任务名称】

建立河北海山服装有限责任公司（以下简称“海山公司”）2013 年度企业账套，设置系统操作员及其权限。



【任务内容】

1. 海山公司各部门系统操作员如下：公司总经理陈志为系统管理员，负责系统的维护；李明刚为账套主管；刘岩为财务部主管；李凡为采购部主管；王丽为销售部主管；张春雪为库管员；孟义为裁剪车间操作员；赵亮为生产部主管；杨硕为后道车间操作员；张伟为仓储部主管。

2. 海山公司位于石家庄市开发区湘江道 256 号，联系电话为 0311-85326789，税号为 2200123456789。该公司为制造企业，主要生产内衣和运动衣，计划于 2013 年 7 月 1 日开始实施会计电算化，账套主管为李明刚。

公司会计核算信息如下：记账本位币为人民币（RMB）、无外币业务，每个月的结账日期为月末；计划采用2007年新会计制度科目体系，科目级长为四级；综合公司具体业务出于核算及管理的需要，对存货、客户、供应商进行分类；对各档案分类的分类编码方案分析整理如下：科目编码级次——4222，部门编码级次——12，存货分类编码级次——2233，收发类别编码级次——12，结算方式编码级次——12，客户分类编码级次——23，供应商分类编码级次——23，其他默认；企业对数据精度的需要为：单价需要保留4位小数，其他都保留2位小数。

3. 海山公司财务制度规定操作员权限见表1-1。

表 1-1 操作员及对应权限

操作员编码	操作员姓名	所属部门	角色	角色外权限
001	李明刚	财务部	账套主管	
002	刘岩	财务部	财务主管	公共单据、总账、应收、应付、存货核算系统中所有的权限
06	孙艳	财务部	出纳	出纳签字
003	李凡	采购部	采购主管	
004	王丽	销售部	销售主管	
005	张春雪	仓储部	库管员	
006	孟义	裁剪车间	普通员工	公共单据中的材料出库单，库存管理日常业务中的领料申请单
007	赵亮	生产部		库存管理日常业务中的领料申请单
008	杨硕	后道车间	普通员工	公共单据中的产成品出库单
009	张伟	仓储部	仓库主管	

 [任务要求]

1. 陈志以“admin”为用户名注册系统管理并增加操作员。
2. 陈志为海山公司建立企业核算账套。
3. 陈志为所有操作员设置权限。

 [工作过程与岗位对照]

建立账套及财务分工工作过程与岗位对照如图1-1所示。

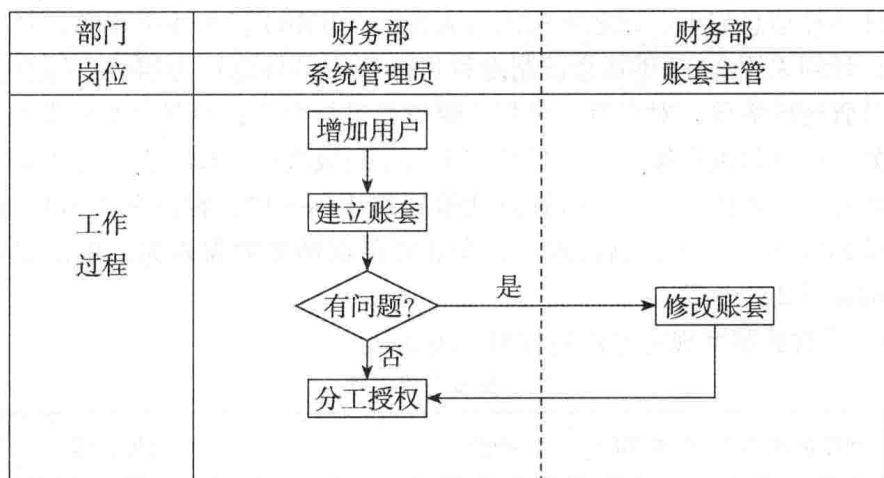


图 1-1 建立账套及财务分工工作过程与岗位对照图

[工作示范]

1. 2013 年 7 月 1 日, 公司总经理陈志作为系统管理员 “admin” 登录系统管理。

操作步骤:

(1) 在桌面上, 单击“开始/程序/用友用友 ERP-U872/系统服务/系统管理”, 打开“系统管理”窗口, 单击“系统/注册”, 打开“登录”对话框, 如图 1-2 所示。

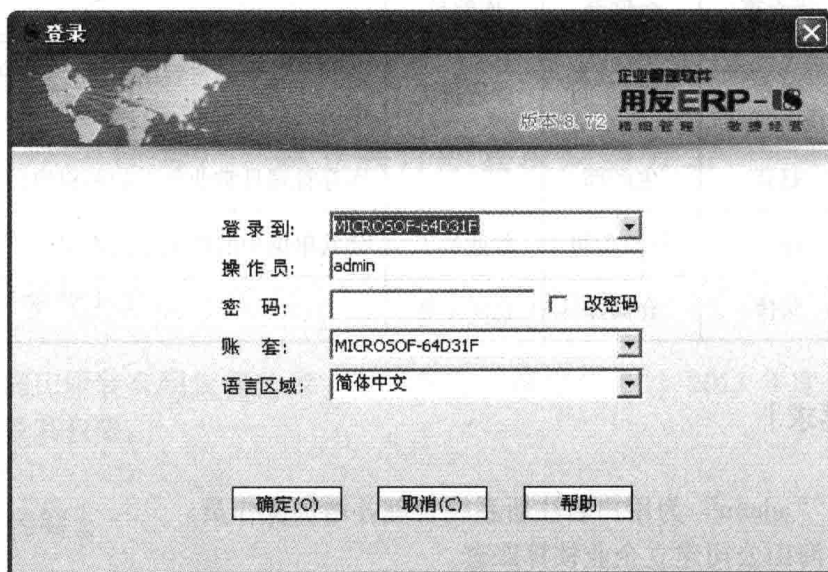


图 1-2 “登录”对话框

(2) 在“操作员”文本框中输入用友 ERP-U872 管理软件默认的管理员 “admin”, 密码默认为空, 单击“确定”按钮, 完成注册。

注意事项:

第一次运行系统时, 应以系统默认的管理员 admin 进行登录, 原口令为空, 企业在实际应用中应及时在此更改系统管理员的密码。

2. 2013 年 7 月 1 日, 系统管理员增加操作员。

操作步骤:

(1) 在系统管理中, 单击“权限/用户”, 打开“用户管理”对话框, 在“用户管理”对话框中, 单击“增加”按钮, 打开“操作员详细情况”对话框, 输入操作员编号为“001”、姓名为“李明刚”、口令为“001”、所属部门为“财务部”、选中所属角色为“账套主管”复选框, 如图 1-3 所示。

操作员详细情况

编号: 001

姓名: 李明刚

认证方式: 用户+口令(传统)

口令: *** 确认口令: ***

所属部门: 财务部

Email地址:

手机号:

默认语言: 中文(简体)

所属角色

角色编码	角色名称
☐ Cus-CRM01	客户管理专员
☒ DATA-MANAGER	账套主管
☐ DECISION-FI1	财务总监(CFO)
☐ DECISION-LO1	物流总监
☐ MANAGER	经理
☐ MANAGER-EX01	出口业务部经理
☐ MANAGER-FI01	财务主管
☐ MANAGER-HR01	HR经理
☐ MANAGER-HR02	员工关系经理
☐ MANAGER-HR04	招聘经理
☐ MANAGER-HR05	考勤主管

定位 增加 取消 帮助(H)

图 1-3 “操作员详细情况”对话框

(2) 单击“增加”按钮, 系统保存新增用户, 继续增加其他用户信息, 保存完后单击“取消”按钮, 返回“用户管理”对话框, 显示新增用户的名单如图 1-4 所示。

3. 2013 年 7 月 1 日, 系统管理员建立企业账套。

操作步骤:

(1) 在“系统管理”窗口中, 单击“账套/建立”, 打开“创建账套”对话框, 输入账套信息, 如图 1-5 所示。

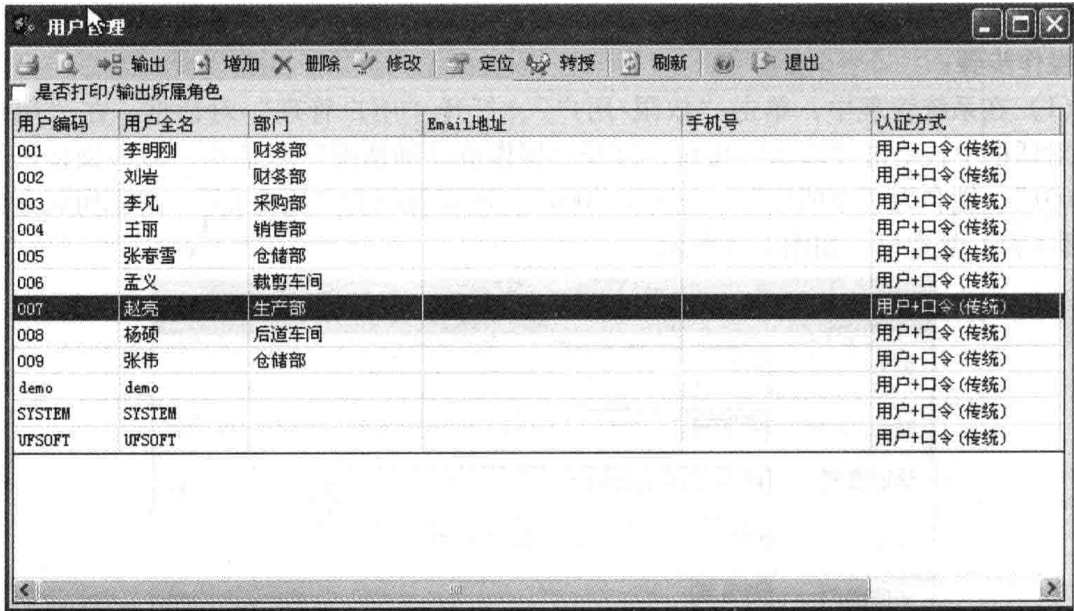


图 1-4 “用户管理”对话框显示新增用户名单

注意事项:

用户编号不能修改，若要修改编号只能删除该用户后再重新建立该用户，且只有处于非使用状态的用户才可以被删除。

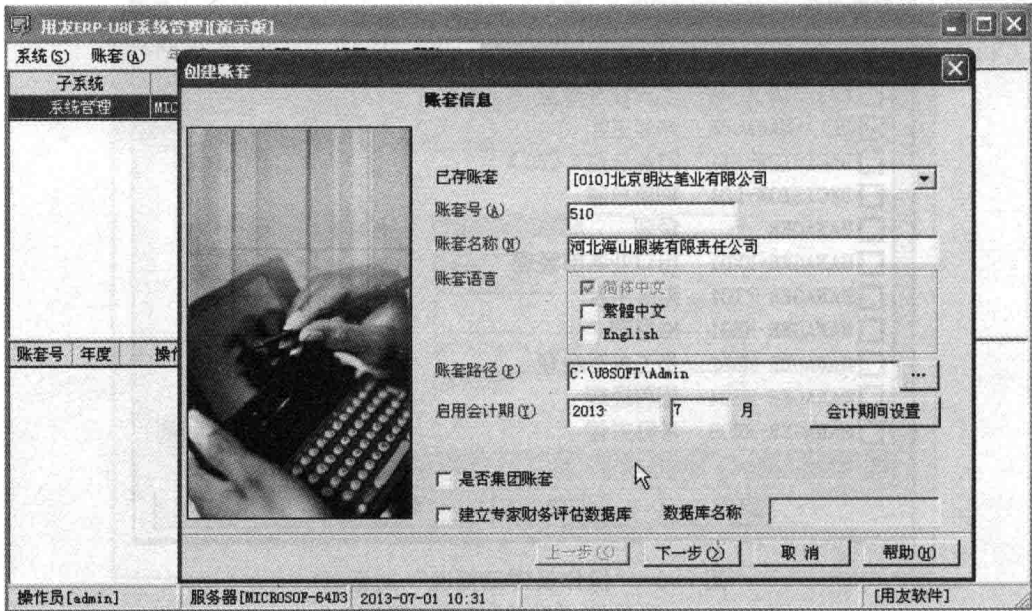


图 1-5 “创建账套-账套信息”对话框

(2) 单击“下一步”按钮，进入“创建账套-单位信息”对话框，输入单位信息，如图 1-6 所示。

(3) 单击“下一步”按钮，进入“创建账套-核算类型”对话框，设置单位基本核算信息，如图 1-7 所示。